

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Dimension Data Slovakia (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 8. januára 2001. Dňa 23. januára 2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 23282/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, na ulici Jozefa Hagara 9, Slovenská republika a má pridelené identifikačné číslo 35 804 262.

V priebehu roka 2014 boli v spoločnosti uskutočnené významné zmeny z pohľadu Obchodného registra. Dňa 26.4.2014 došlo k zmene názvu spoločnosti z NextiraOne Slovakia, s.r.o. na Dimension Data Slovakia, s.r.o. v súvislosti s predajom skupiny „NextiraOne“ skupine „Dimension Data“.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- montáž, údržba a opravy telekomunikačných zariadení-analógových a digitálnych pobočkových ústrední a systémov prenosu signálov, podzemných a nadzemných vedení JTS, vrátane nadväzujúcich káblových vedení a súborov a spracovanie súvisiacej dokumentácie,
- poskytnutie softwaru-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- konzultačná, poradenská a školiaca činnosť s obsahovým zameraním zapísaného predmetu podnikania poskytovanie elektronických komunikačných sietí a elektronických komunikačných služieb (poskytovanie pevnej a rádiovkej siete, sprostredkovanie prístupu k sieti internet a prenos dát).

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	44
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	44
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. septembra 2015.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. septembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

Dimension Data Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán Ing. Vladimír Ružička - konateľ
 Anne Colette Jacqueline Thonon - konateľ
 Andrew David Coulsen - konateľ
 Prokúra: Ing. Peter Horváth
 Tamás Németh (do 6. októbra 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2015 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Dimension Data Deutschland Holding GmbH	18 622	1	1	-
Dimension Data Holdings Nederland B.V.	1 842 728	99	99	-
Spolu	1 861 350	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Dimension Data od 1. marca 2014. Dňa 9. októbra 2014 bol väčšinový podiel na základnom imaní prevedený na spoločnosť Dimension Data Holdings Nederland B.V. (99%) a menšinový podiel (1%) na spoločnosť Dimension Data Deutschland Holdings GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Dimension Data Holdings Nederland B.V. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle Dimension Data Holdings Nederland B.V., Veemweg 23 25, Barenveld, Amsterdam 3771MT, Holandské kráľovstvo.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem zmeny v predpokladanej dobe odpisovania majetku. Spoločnosť od hospodárskeho roku 2015 odpisuje dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok v nadväznosti na predpokladanú dobu použitia uvedené v účtovnej smernici aplikovanej na úrovni konsolidovaného celku.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom roku zmenila účtovné obdobie z kalendárneho roka na hospodársky rok, kde bezprostredne predchádzajúce obdobie je kratšie účtovné obdobie ako bežne vykazované obdobie na účely prispôbenia účtovného obdobia vykazovaniu na úrovni skupiny.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér, PC softvér	2	lineárna	1/2
Microsoft softvér, Server softvér	3	lineárna	1/3

Účtovné odpisy sa uplatňujú v súlade so zákonom o účtovníctve 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov v nadväznosti na účtovnú smernicu aplikovanú na úrovni konsolidovaného celku. Daňové odpisy sa uplatňujú v súlade so zákonom o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov v nadväznosti na účtovnú smernicu Spoločnosti.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
PC, kanc. technika, tel. ústredne	3	lineárna	1/3
Server, kopírovací stroj, stolový telefón	5	lineárna	1/5
Finančný leasing- telefónna ústredňa	podľa leas. zmluvy	lineárna	podľa leas. zmluvy
Inventár-nábytok	6	lineárna	1/6
Motorové vozidlá, úžitkové, osobné	4	lineárna	1/4
Umelecké diela		neodpisujeme	
DHIM do roku 2002		jednorazový odpis	

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

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

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ

2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za obdobie od 1. januára 2014 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 23.

V poisťovni Generali poisťovňa, a.s. má spoločnosť v zmysle poistnej zmluvy č. 2400750292 s účinnosťou od 1. októbra 2014 poistený majetok a prerušenie prevádzky v celkovej hodnote 4 509 061 EUR. Zároveň v zmysle poistnej zmluvy č. 2400750291 s účinnosťou od 1. októbra 2014 má spoločnosť poistenú všeobecnú zodpovednosť za škodu vzniknutú inej osobe v súvislosti s výkonom poistených činností ako aj zodpovednosť za vadný výrobok v celkovej sume 790 370 EUR.

V poisťovni HDI-Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu má spoločnosť v zmysle poistnej zmluvy č. 4000014 zo dňa 13. februára 2009 poistené tovarové zásoby na poistnú sumu 600 000 EUR.

Havarijné poistenie flotily vozidiel v operatívnom prenájme a vlastných vozidiel je uzatvorené v QBE Insurance (Europe) Limited, pobočke poisťovne z iného členského štátu v zmysle poistnej zmluvy č. 1857003821 zo dňa 20. decembra 2006.

Zákonné poistenie vlastných vozidiel je uzatvorené v spoločnosti Kooperativa poisťovňa, a.s. v zmysle poistnej zmluvy č. 3550013434 zo dňa 30. novembra 2007.

V poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. má spoločnosť v zmysle poistnej zmluvy č. 511060074 zo dňa 27. septembra 2012 poistený majetok počas prepravy prepravovaný vo vozidlách s EČ: BL019DV – poistná suma 33 194 EUR, BL995DU poistná suma 16 597 EUR, BL440AS poistná suma 16 597 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za obdobie od 1. januára 2014 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 až 25.

Výška vlastného imania k 30. septembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 spoločností je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Dimension Data Security s.r.o.	100	100	17 156	773	6 639
Dlhodobý finančný majetok spolu					6 639

Dimension Data Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

Výška vlastného imania k 30. septembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 9 mesiacov 2014 spoločnosť je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Dimension Data Security s.r.o.	100	100	16 383	9 439	6 639
Dlhodobý finančný majetok spolu					6 639

Dimension Data Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30.9.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prírodné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	206 640	0	0	0	0	0	206 640
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 695	0	0	0	0	0	1 695
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	204 945	0	0	0	0	0	204 945
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	163 078	0	0	0	0	0	163 078
Prírastky	0	0	13 404	0	0	0	0	0	13 404
Úbytky	0	0	1 695	0	0	0	0	0	1 695
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	174 787	0	0	0	0	0	174 787
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	43 562	0	0	0	0	0	43 562
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	30 158	0	0	0	0	0	30 158

Dimension Data Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30.9.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	206 640	0	0	0	0	0	0	206 640
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	206 640	0	0	0	0	0	0	206 640
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	153 025	0	0	0	0	0	0	153 025
Prírastky	0	10 053	0	0	0	0	0	0	10 053
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	163 078	0	0	0	0	0	0	163 078
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	53 615	0	0	0	0	0	0	53 615
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 562	0	0	0	0	0	0	43 562

Dimension Data Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.9.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 684	727 285	0	0	0	7 618	0	0	736 587
Prírastky	0	0	48 423	0	0	0	0	0	0	48 423
Úbytky	0	0	88 029	0	0	0	0	0	0	88 029
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 684	687 679	0	0	0	7 618	0	0	696 981
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	716	679 721	0	0	0	0	0	0	680 437
Prírastky	0	84	31 374	0	0	0	0	0	0	31 458
Úbytky	0	0	88 029	0	0	0	0	0	0	88 029
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	800	623 066	0	0	0	0	0	0	623 866
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	968	47 564	0	0	0	7 618	0	0	56 150
Stav na konci účtovného obdobia	0	884	64 613	0	0	0	7 618	0	0	73 115

Dimension Data Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.9.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 684	768 990	0	0	0	7 618	33 446	0	811 738
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	75 151	0	0	0	0	0	0	75 151
Presuny	0	0	33 446	0	0	0	0	-33 446	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 684	727 285	0	0	0	7 618	0	0	736 587
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	653	735 726	0	0	0	0	0	0	736 379
Prírastky	0	63	19 146	0	0	0	0	0	0	19 209
Úbytky	0	0	75 151	0	0	0	0	0	0	75 151
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	716	679 721	0	0	0	0	0	0	680 437
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 031	33 265	0	0	0	7 618	33 446	0	75 360
Stav na konci účtovného obdobia	0	968	47 564	0	0	0	7 618	0	0	56 150

Dimension Data Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
30.9.2015

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové		Podielové		Ostatné		Pôžičky účtovnej		Ostatný	
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	cenné papiere a podiely dlhodobé cenné papiere a podiely	cenné papiere a podiely dlhodobé cenné papiere a podiely	cenné papiere a podiely dlhodobé cenné papiere a podiely	cenné papiere a podiely dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
Prívotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 639	0	0	0	0	0	0	0	0	6 639
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 639	0	0	0	0	0	0	0	0	6 639
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 639	0	0	0	0	0	0	0	0	6 639
Stav na konci účtovného obdobia	6 639	0	0	0	0	0	0	0	0	6 639

25

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ

2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	316 874	37 047	138 127	0	215 794
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	100 349	17 544	79 275	4 110	34 508
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	417 223	54 591	217 402	4 110	250 302

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Výška opravnej položky sa stanovuje individuálne pre každú položku, uvedenú v smernici o účtovníctve.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2015	2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	6 267 773	2 931 072	6 532 539
Náklady na zákazkovú výrobu	4 971 267	2 259 223	5 179 994
Hrubý zisk/hrubá strata	1 296 506	671 848	1 352 545

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

Hodnota zákazkovej výroby	2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vy fakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	74 830	106 348
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 516	8 947
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobia (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	11 764	56 076	11 764	0	56 076
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	11 764	56 076	11 764	0	56 076

K pohľadávkam bola v roku 2015 vytvorená opravná položka na základe zásady opatrnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ

2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.9.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 339	0	10 339
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	10 339	0	10 339
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 046 132	334 487	1 380 619
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	26 068	0	26 068
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 072 200	334 487	1 406 687

Dimension Data Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIC 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.9.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	44 564	0	44 564
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	44 564	0	44 564
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 091 406	270 181	1 361 587
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	128 840	0	128 840
Iné pohľadávky	21 318	0	21 318
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 241 564	270 181	1 511 745

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4., informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4, a informácie o derivátových transakciách v časti G.8.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ

2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Pokladnica, ceniny	993	3 900
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 206 184	5 872 747
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 207 177	5 876 647

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	75 888	11 654
Služby technickej podpory	75 888	11 654
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	391 350	173 912
Služby technickej podpory	384 980	169 835
Ostatné	6 370	4 077
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	721	0
Ostatné	721	0
Spolu	467 959	185 566

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.10.2014				k 30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	115 440	167 519	115 440	0	167 519
Ostatné rezervy dlhodobé					
Práce technikov v záruke	10 499	15 957	10 499	0	15 957
záručné opravy	22 422	32 260	22 422		32 260
Odchodné do dôchodku	82 519	119 302	82 519	0	119 302
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	115 440	167 519	115 440	0	167 519
Krátkodobé rezervy, z toho:	466 422	600 073	466 422	0	600 073
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky	102 938	96 208	102 938	0	96 208
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	18 327	18 327	18 327	0	18 327
Subdodávateľské služby	79 123	63 103	79 123	0	63 103
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	199 684	178 638	199 684	0	178 638
Ostatné rezervy krátkodobé					
Bonusy, odmeny	242 652	381 393	242 652	0	381 393
Odvody k odmenám	24 086	27 304	24 086	0	27 304
LTIP	0	12 738	0	0	12 738
	266 738	421 435	266 738	0	421 435
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	266 738	421 435	266 738	0	421 435

Rezervy sú vytvorené na základe zásady opatrnosti na riziká a straty, v očakávanej (neurčitej) výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na bežné prevádzkové náklady (nájomné, predplatné, auditorské, právne služby, atď.), mzdy, odmeny, nevyčerpané dovolenky. Na základe internej smernice spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy, rezervy na práce technikov v záruke.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2014				30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	115 032	115 440	115 032	0	115 440
Ostatné rezervy dlhodobé					
Práce technikov v záruke	14 856	10 499	14 856	0	10 499
záručné opravy	30 764	22 422	30 764		22 422
Odchodné do dôchodku	69 412	82 519	69 412	0	82 519
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	115 032	115 440	115 032	0	115 440
Krátkodobé rezervy, z toho:	377 315	466 422	377 315	0	466 422
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky	61 252	102 938	61 252	0	102 938
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	12 754	18 327	12 754	0	18 327
Subdodávateľské služby	35 861	79 123	35 861	0	79 123
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	109 867	199 684	109 867	0	199 684
Ostatné rezervy krátkodobé					
Bonusy, odmeny	245 327	242 652	245 327	0	242 652
Odvody k odmenám	22 121	24 086	22 121	0	24 086
LTIP odmeny	0	0	0	0	0
	267 448	266 738	267 448	0	266 738
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	267 448	266 738	267 448	0	266 738

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.9.2015	30.9.2014
Dlhodobé záväzky spolu	12 871	15 819
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 871	15 819
Krátkodobé záväzky spolu	1 722 135	2 045 729
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 097 395	1 661 544
Záväzky po lehote splatnosti	624 740	384 185

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373, 377). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4, informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4., informácie o derivátových transakciách v časti G.8.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.9.2015	30.9.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	298 063	450 446
– zdaniteľné	306 378	450 446
	-8 315	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	589 336	382 559
– zdaniteľné	589 336	382 559
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	118 865	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	221 378	183 261
Uplatnená daňová pohľadávka	221 378	183 261
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	38 117	8 135
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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.9.2015	30.9.2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	15 819	12 834
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 959	11 399
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>9 959</i>	<i>11 399</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12 907</i>	<i>8 414</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 871	15 819

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnos ti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2015	Suma istiny v eurách k 30.9.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
		1M EURIBOR				
Kreditné platobné karty	EUR	+ 1,50%	mesačne	6 510	6 510	6 067
				6 510	6 510	6 067
Spolu				6 510	6 510	6 067

V zmysle Zmluvy o kontokorentnom úvere č.1972/2004 v znení Dodatkov č.1 a 2. uzatvorenej s Tatra bankou, a.s. čerpá spoločnosť úverový rámec v max. výške 66 390 EUR, úrok 1M EURIBOR+1,50% p.a.. Predmetný úverový rámec je využívaný na krytie kreditných firemných kariet VISA vydaných spoločnosťou Tatra banka, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ

2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	80 630	57 943
Výnosy budúcich období krátkodobé	526 694	459 920
Spolu	607 324	517 863

Výnosy budúcich období predstavujú časové rozlíšenie technického servisu.

8. Deriváty

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie:

a	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na k 30.9.2015		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na k 30.9.2014	
	Výsledok hospodárenie b	Vlastné imanie c	Výsledok hospodárenia d	Vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie	0	0	15 066	0
Menový forward	0	0	15 066	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ

2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Tržby z predaja telekomunikačných zariadení, implementačných a servisných služieb		Spolu	
odbytu	2015	2014	2015	2014
a	b	c		
Slovenská republika	9 337 847	4 762 558	9 337 847	4 762 558
Iné	220 910	150 847	220 910	150 847
Spolu	9 558 757	4 913 405	9 558 757	4 913 405

Tržby z predaja služieb predstavujú záručný a pozáručný servis, prenájom telefónnych ústrední, oprava a údržba telekomunikačných zariadení, technický servis.

Prevažná časť výnosov spoločnosti za rok 2015 je sústredená na 20 hlavných zákazníkov v finančnom, verejnom a priemyselnom odvetví.

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	20 517	21 131
Finančné výnosy, z toho:	112 199	129 489
Výnosové úroky	7 240	84 591
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	104 651	29 832
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 246	1 250
<i>Iné</i>	308	15 066

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 284 489	1 982 301
Tržby za tovar	6 495	32
Výnosy zo zákazky	6 267 773	2 931 072
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	83	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	132 716	150 621
Čistý obrat celkom	9 691 556	5 064 026

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 357 235	1 941 684
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 380</i>	<i>20 299</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 380	20 299
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 337 855</i>	<i>1 921 385</i>
Opravy a údržba	32 254	8 837
Cestovné	21 683	34 451
Reprezentačné	41 979	18 502
<i>Ostatné služby, z toho:</i>	<i>3 241 939</i>	<i>1 859 595</i>
Subdodávateľské služby	1 958 077	673 474
Služby DD Security	348 104	240 135
Maintenance fee	465	460 113
Provízie - obchodné, ostatné	2 541	1 376
Nájomné budova, ostatné náklady budova	169 178	109 314
Auto požičovné	103 366	86 105
Služby DD Management, ITC	447 650	96 030
Školenie, prednášky	40 075	31 469
Poradenská činnosť, konzultačná činnosť, právne služby	22 764	29 173
Telekomunikačné poplatky	24 324	21 610
Skladné, doprava	23 964	25 746
Outsourcing - služby, Scala, IT	80 226	50 078
Ostatné	21 205	34 972
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	49 662	38 007
Ostatné prevádzkové náklady	35 879	19 294
Manká a škody	11 731	16 818
Odpis pohľadávky	0	-16
Dary	2 000	1 500
Pokuty a penále	52	411
OP k pohľadávkam	44 312	-742
Finančné náklady, z toho:	148 331	82 633
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>141 179</i>	<i>29 046</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 125	2 125
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 152</i>	<i>53 587</i>
Nákladové úroky	2 189	50 623
Ostatné náklady na finančnú činnosť	4 963	2 964

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ

2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

2. Majetok prenájatý formou operatívneho lízingu

Majetok prenájatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 30. septembru 2015:

Popis	Ukončenie	Výška nájomného v roku 2015	Obstarávacia cena
Skoda Octavia 1.6 Tdi	10.1.2015	3 936	17 725
Skoda Fabia	28.7.2015	1 525	10 206
Opel Astra Classic	24.7.2016	3 543	12 312
Opel Corsa	6.8.2019	213	11 100
Renault Megane 1.5	24.6.2015	1 991	14 884
Opel Corsa	27.7.2019	401	11 100
Opel Astra	24.9.2019	71	15 441
Opel Astra	24.9.2019	67	15 441
Opel Astra	23.9.2019	80	17 259
Opel Astra	17.9.2019	139	16 412
VW Passat 2.0 Tdi	26.5.2018	9 985	39 849
Skoda Fábía 1.6	28.5.2015	2 679	16 129
Opel Corsa	27.7.2019	439	11 100
Opel Astra	21.10.2018	3 080	13 960
Opel Corsa	10.10.2016	2 574	9 828
Renault Megane 1.5	6.12.2014	2 714	14 884
Renault Megane 1.5	6.12.2013	5 206	15 099
Skoda Roomster 1.2	17.11.2014	2 179	12 004
Skoda Fabia 1.2 Tsi	16.1.2015	1 995	10 206
Skoda Octavia 1.2	15.12.2014	2 924	13 622
Skoda Octavia 1.6	15.6.2014	4 950	15 044
Skoda Fábía 1.2	15.11.2014	1 699	8 963
Skoda Roomster 1.2	31.3.2015	1 399	11 137
Skoda Octavia 1.8	15.11.2014	341	19 469
Skoda Fabia 1.2 Tsi	7.11.2016	2 745	11 286
Skoda Octavia	20.6.2017	4 515	17 987
Opel Astra	16.3.2019	2 483	14 220
Skoda Rapid	17.8.2018	2 754	12 756
Skoda Fábía Combi 1.2	22.11.2014	2 063	10 206
Opel Astra	14.5.2019	1 417	16 134
Opel Insignia	15.6.2015	1 665	25 371
Opel Astra	22.9.2019	112	15 441
Opel Corsa	19.6.2017	3 618	11 850
Opel Astra	24.9.2019	75	15 441
Opel Astra	23.9.2019	57	13 750
Opel Astra	23.9.2019	60	13 750
Skoda Octavia	19.6.2017	4 431	22 710
VOLVO V70	14.11.2017	12 125	54 072
Opel Astra	21.10.2018	2 916	13 855
Opel Astra Classic	24.7.2016	3 676	12 312
VW Passat	22.10.2018	7 353	31 924
Skoda Fábía 1.4	28.7.2015	2 703	10 739
Skoda Octávia 1.2 Tsi Family	3.3.2015	3 076	13 737
Skoda Octávia 1.6 TDI	9.9.2014	4 298	17 491
Renault Megane 1.5	17.3.2015	5 124	15 183
Opel Astra Classic	24.7.2016	3 543	12 312
Spolu		124 941	735 703

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ

2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	49 179		100,00 %	-204 934		100,00 %
teoretická daň		10 819	22,00 %		-45 085	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	371 111	81 644	166,01 %	66 723	14 679	-7,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-228 750	-50 325	-102,33 %	-20 277	-4 461	2,18 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-39 121	-8 607	-17,50 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	-8 135	3,97 %
Iné	0	-1 462	-2,97 %	0	0	0,00 %
Spolu	152 419	32 069	65,21 %	-158 488	-43 002	20,98 %
Splatná daň z príjmov		32 069	65,21 %		0	20,98 %
Odložená daň z príjmov		-38 117	-77,51 %		-8 135	3,97 %
Celková daň z príjmov		-6 048	-12,30 %		-8 135	24,95 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 318 574 EUR (v roku 2014: 264 943 EUR), predstavujú brutto príjem manažmentu a to konateľa a prokuristu.

Iné príjmy za sledované účtovné obdobie boli vo výške 936 EUR (v roku 2014: 702 EUR), predstavujú príspevok spoločnosti na DDS jedného zo štatutárov.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup služieb - professional services	-3 773	0
a2) nákup služieb - ekonomické, marketingové a technické poradenstvo	430 772	80 400
a3) predaj služieb - professional services	31 752	0
b) transakcie s dcérskym podnikom:		
b1) nákup služieb - professional services	348 104	240 135
b2) predaj služieb - refakturácia nákladov a účtovných služieb	69 109	57 340
b3) predaj služieb - professional services	59 450	337 550
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
c1) nákup služieb - professional services	58 418	22 693
c2) nákup služieb - ekonomické, marketingové a technické poradenstvo	0	14 250
c3) nákup služieb - ERP Scala	4 920	7 380
c4) nákup tovaru	103 004	0
c5) nákup služieb - margin share program	22 714	6 885
c6) predaj tovaru	8 565	27 241
c7) predaj služieb - professional services	190 754	123 606

Dimension Data Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2015	30.9.2014
Pohl'adávky z obchodného styku	61 088	34 084
Spolu aktíva	61 088	34 084
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	301 521	86 463
Záväzky z obchodného styku	0	543 751
Spolu pasíva	301 521	630 214

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.10.2014				30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 861 350	0	0	0	1 861 350
Základné imanie	1 861 350	0	0		1 861 350
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	186 134	0	0	0	186 134
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	186 134	0	0	0	186 134
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 101 951	0	0	-196 801	2 905 150
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 385 004	0	0	0	4 385 004
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 283 053	0	0	-196 801	-1 479 854
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-196 801	55 227	0	196 801	55 227
Spolu	4 952 634	55 227	0	0	5 007 861

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Dimension Data Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 861 350	0	0	0	1 861 350
Základné imanie	1 861 350	0	0		1 861 350
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	186 134	0	0	0	186 134
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	186 134	0	0	0	186 134
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 723 822	0	0	378 129	3 101 951
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 006 875	0	0	378 129	4 385 004
Neuhradená strata minulých rokov	-1 283 053	0	0	0	-1 283 053
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	378 129	-196 801	0	-378 129	-196 801
Spolu	5 149 435	-196 801	0	0	4 952 634

Názov položky	2014
Účtovná strata	-196 801

Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-196 801
Iné	0
Spolu	-196 801

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 55 227 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 55 227 EUR.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-581 488	5 926 839
Zaplatené úroky	-4 378	-50 623
Prijaté úroky	7 240	84 591
Zaplatená daň z príjmov	-42 947	-128 840
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-621 573	5 831 967
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-621 573	5 831 967
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-48 423	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	83	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-48 340	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	443	6 067
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	443	6 067
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-669 470	5 838 033
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 876 647	38 614
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 207 177	5 876 647

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	44 128	-238 902
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	44 862	29 262
Opravná položka k pohľadávkam	44 312	-742
Opravná položka k zásobám	-166 921	4 698
Rezervy	185 730	89 515
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-83	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	152 028	-116 169
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-457 413	6 609 528
Úbytok (prírastok) zásob	-90 206	6 754
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-185 897	-573 275
Peňažné toky z prevádzky	-581 488	5 926 839

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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