

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**WINCOR NIXDORF s.r.o.
Mokráň záhon 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť WINCOR NIXDORF s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13. septembra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 19. septembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 22461/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poskytovanie softvéru, predaj hotových programov na základe dohody s autorom,
- výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov,
- montáž a oprava kancelárskej techniky,
- poskytovanie technických služieb na ochranu majetku a osôb zahŕňajúcich projektovanie, montáž, údržbu, revíziu alebo opravu zabezpečovacích alebo poplachových systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí.

3. Priemerný 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	58	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57	58
počet vedúcich zamestnancov	5	4

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 (ďalej len „účtovné obdobie 2015“). Údaje vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce obdobie sa týkajú obdobia od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 (ďalej len „účtovné obdobie 2014“). Spoločnosť uplatňuje účtovné obdobie, ktoré je hospodárskym rokom totožné s účtovným obdobím jej materskej spoločnosti.

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 dňa 5. januára 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 30. decembra 2014. Oznámenie o schválení účtovnej závierky k 30. septembru 2014 bolo odoslané do registra účtovných závierok 2. februára 2015 a výročná správa spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 5. februára 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 5. januára 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Dipl. Ing. Ondrej Tunega – skončenie funkcie 10. októbra 2014
Ing. Roman Kotora
Stanislav Zreck

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 30. septembra 2015 bola takáto:

Spoločník, akcionár	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
WINCOR NIXDORF International GmbH	248 955	100	100	-
Spolu	248 955	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

WINCOR NIXDORF International GmbH, Heinz-Nixdorf-Ring 1, D-33106 Paderborn, Germany je materskou spoločnosťou najmenej skupiny, ktorej je Spoločnosť členom. Pre túto skupinu sa nezostavujú skupinové finančné výkazy. WINCOR NIXDORF AG, Heinz-Nixdorf-Ring 1, D-33106 Paderborn, Germany je materskou spoločnosťou najväčšej skupiny, ktorej Spoločnosť je členom a pre ktorú sa zostavujú koncernové finančné výkazy. Tieto konsolidované finančné výkazy sú k dispozícii v mieste registrovaného sídla akciovej obchodnej spoločnosti WINCOR NIXDORF AG.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov sa 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 žiaden vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný 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 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou Spoločnosť nemá.

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 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,3
Goodwill	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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 %
Stavby	40	lineárna	2,5 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Obstarávacía 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.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

(h) Závazky

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý 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 prenájatý 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

(m) 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.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) prenosnú elektroniku VT ICT 250 v obstarávacej cene 45 635 EUR (zostatková cena k 30. septembru 2015: 42 783 EUR), ktorú vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 87 666 EUR (2014 : 87 666 EUR).

WINCOR NIXDORF s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.9.2015

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	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	0	0	45 451	0	0	0	45 451
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	45 451	0	0	0	45 451
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	45 451	0	0	0	45 451
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	45 451	0	0	0	45 451
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

WINCOR NIXDORF s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30.9.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	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
								Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	45 451	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	45 451	0	0	0
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	45 451	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	45 451	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

WINCOR NIXDORF s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.9.2015

Bežné účtovné obdobie													
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
						hmuteľné veci a súbory hmateľných vecí	d						
Prvotné ocenenie													
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	563 122	0	0	0	2 249	0	0	565 371	
Prírastky		0	0	0	93 437	0	0	0	0	0	0	93 437	
Úbytky		0	0	0	173 604	0	0	0	0	0	0	173 604	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	482 955	0	0	0	2 249	0	0	485 204	
Oprávky													
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	487 991	0	0	0	0	0	0	487 991	
Prírastky		0	0	0	44 394	0	0	0	112	0	0	44 506	
Úbytky		0	0	0	168 592	0	0	0	0	0	0	168 592	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	363 793	0	0	0	112	0	0	363 905	
Opravné položky													
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	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	0	
Zostatková hodnota													
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	75 131	0	0	0	2 249	0	0	77 380	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	119 162	0	0	0	2 137	0	0	121 299	

WINCOR NIXDORF s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.9.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																			
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	g	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	h	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	i	Spolu	j
Prvotné ocenenie																			
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	635 116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	635 116	
Prírastky		0	0	0	27 744	0	0	0	2 249	0	0	0	0	0	0	0	0	29 993	
Úbytky		0	0	0	99 738	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 738	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	563 122	0	0	0	2 249	0	0	0	0	0	0	0	0	565 371	
Oprávky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	533 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	533 357	
Prírastky		0	0	0	54 372	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 372	
Úbytky		0	0	0	99 738	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 738	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	487 991	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	487 991	
Opravné položky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																			
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	101 759	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101 759	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	75 131	0	0	0	2 249	0	0	0	0	0	0	0	0	77 380	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2015
	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti				
a	b	c	d		e	f	
Materiál	0	0	0		0		0
Nedokončená výroba a polotovary							
vlastnej výroby	0	0	0		0		0
Výrobky	0	0	0		0		0
Zvieratá	0	0	0		0		0
Tovar	324 993	0	109 608		0		215 385
Nehnutelnosť							
na predaj	0	0	0		0		0
Poskytnuté preddavky							
na zásoby	0	0	0		0		0
Zásoby spolu	324 993	0	109 608		0		215 385

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Pohľadávky	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	i d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	38 278	0	7 766	0	30 512
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	38 278	0	7 766	0	30 512

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

Pohľadávky k 30.09.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 648 820	1 517 521	4 166 341
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	9 517	0	9 517
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 658 337	1 517 521	4 175 858

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

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

Pohľadávky k 30.09.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 140 041	545 894	4 685 935
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	744	0	744
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	73 222	0	73 222
Iné pohľadávky	6 696	0	6 696
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 220 703	545 894	4 766 597

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky :

	30. 09. 2015	30. 09. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-218 682	-343 659
– zdaniteľné	7 644	12 292
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-350 205	-317 957
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	123 474	142 851
Uplatnená daňová pohľadávka	123 474	142 851
Zaúčtovaná ako náklad	19 378	-22 540
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Finančné účty

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

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Pokladnica, ceniny	1 619	4 748
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	213 346	363 982
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	100	100
Spolu	215 065	368 830

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	13 880	37
Služby	13 880	37
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	59 027	58 524
Ostatné náklady budúcich období	59 027	58 524
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	67 594	60 600
Ostatné príjmy budúcich období	67 594	60 600
Spolu	140 501	119 161

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

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

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 30. 09. 2015 f
	Stav k 1. 10. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	90 605	179 934	86 603	0	183 936
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké požitky	9 906	3 485	5 904	0	7 487
Záručné opravy	80 699	176 449	80 699	0	176 449
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	90 605	179 934	86 603	0	183 936
Krátkodobé rezervy, z toho:	317 339	228 610	317 339	0	228 610
Zákonné rezervy krátkodobé					
Audit	11 124		11 124	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	78 863	62 341	78 863	0	62 341
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	89 987	62 341	89 987	0	62 341
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na prémie	220 526	100 048	220 526	0	100 048
Audit	0	12 604	0	0	12 604
Iné (skladné, serv. služby, ostatné)	6 826	53 617	6 826	0	53 617
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	227 352	166 269	227 352	0	166 269

Tvorba rezervy v celkovej výške 408 544 EUR bola realizovaná cez náklady.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená ako predpokladané náklady na záručné opravy za tovar predaný pred 30. septembrom 2015 s dobou použitia v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)					
	Stav k 1.10.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	90 221	80 699	75 146	5 169	90 605
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké požitky	15 075	0	0	5 169	9 906
Záručné opravy	75 146	80 699	75 146	0	80 699
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	90 221	80 699	75 146	5 169	90 605
Krátkodobé rezervy, z toho:	334 037	317 339	303 767	30 270	317 339
Zákonné rezervy krátkodobé					
Audit	12 978	11 124	12 978	0	11 124
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 995	78 863	62 995	0	78 863
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	75 973	89 987	75 973	0	89 987
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rezervy na premie a soc.zabezpečenie	226 354	220 526	226 354	0	220 526
Iné (opcie, vedľajšie náklady auditu)	31 710	6 826	1 440	30 270	6 826
	258 064	227 352	227 794	30 270	227 352
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	258 064	227 352	227 794	30 270	227 352

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	17 345	12 845
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 345	12 845
Krátkodobé záväzky spolu	4 269 845	6 321 603
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 143 692	6 279 026
Záväzky po lehote splatnosti	126 153	42 577

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzok z finančného lízingu prenosnej elektroniky VT ICT 250. Výška záväzku podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	30. 09. 2015			30. 09. 2014		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
b	c	d	e	f	g	
Istina	15 053	17 249	0	746	0	0
Finančný náklad	1 373	547	0	4	0	0
Spolu	16 426	17 796	0	750	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

4. Sociálny fond

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

	30. 09. 2015	30.9.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	144 289	147 751
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 158	13 511
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	70 000	70 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>85 158</i>	<i>83 511</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>94 574</i>	<i>86 973</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	134 873	144 289

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.

5. Bankové úvery/Pôžičky

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobé pôžičky boli poskytnuté spriaznenou osobou – bližšie pozri bod N.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	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
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
krátkodobá pôžička	EUR	2,5	26.11.2015	1 300 000	1 300 000	1 300 000
krátkodobá pôžička	EUR			0	0	1 100 000
cash-pooling	EUR			727 860	727 860	0
Krátkodobé pôžičky spolu				2 027 860	2 027 860	2 400 000
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0
Spolu				2 027 860	2 027 860	2 400 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	108
služby	0	108
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 570	15 524
Ostatné	13 570	15 524
Spolu	<u>13 570</u>	<u>15 632</u>

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 odbytu a	Bankové systémy		Pokladničné systémy		Servisné služby		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
SR	8 131 793	5 506 265	6 608 701	5 374 441	4 165 022	4 259 541	18 905 516	15 140 247
ČR	137 462	29 879	285 381	298 962	19 992	17 705	442 835	346 546
Nemecko	11 700	0	6 059	7 420	150 554	139 405	168 313	146 825
Rakúsko	1 800	0	21 200	0	2 087	0	25 087	0
Maďarsko	12 291	0	2 013	53 154	718	0	15 022	53 154
Švajčiarsko	0	0	0	0	105 509	71 190	105 509	71 190
Poľsko	0	0	38 949	21 450	21 539	15 694	60 488	37 144
Austrália	37 736	0	0	0	0	0	37 736	0
USA	37 335	0	0	0	0	0	37 335	0
Iné	7 363	0	0	2 860	0	3 938	7 363	6 798
Spolu	<u>8 377 480</u>	<u>5 536 144</u>	<u>6 962 303</u>	<u>5 758 287</u>	<u>4 465 421</u>	<u>4 507 473</u>	<u>19 805 204</u>	<u>15 801 904</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 452 358 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek, predstavuje zvýšenie 452 358 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2015 e	2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	726 478	274 120	48 334	452 358	225 786
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	726 478	274 120	48 334	452 358	225 786
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				452 358	225 786

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1	87 402
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Refakturácia nákladov	0	87 360
Iné	1	42
Finančné výnosy, z toho:	213	1 059
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>152</i>	<i>1 022</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	24
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>61</i>	<i>37</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	61	37
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

4. 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:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 350 596	5 600 294
Tržby za tovar	13 454 608	10 201 610
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	470 156	318 448
Čistý obrat spolu	20 275 360	16 120 352

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

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

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

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 557 718	4 734 638
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 120</i>	<i>20 450</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18 540	18 540
Iné uistovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	1 580	1 580
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	330
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>4 537 598</i>	 <i>4 714 188</i>
Služby nakupované na zákazky	3 281 209	3 430 546
Služby manažérske	207 261	257 839
Služby RAC PL	45 000	0
Služby výpočtovej techniky	249 936	236 269
Nájomné	226 773	213 099
Telefónne služby	22 538	27 494
Cestovné	81 750	46 360
Opravy a údržba	14 540	23 681
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	17 020	29 103
Náklady na operatívny leasing áut	119 749	107 263
Ostatné	271 822	342 534
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 115 087	 20 686
Poistné	10 012	10 574
Tvorba a zúčtovanie rezerv	102 615	7 792
Iné	2 460	2 320
 Finančné náklady, z toho:	 62 766	 61 100
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 296</i>	<i>5 190</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>58 470</i>	 <i>55 910</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	54 859	51 308
Bankové poplatky	3 611	4 602
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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:	1 826 976		100,00 %	482 321		100,00 %
teoretická daň		401 935	22,00 %		110 934	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	381 601	83 952	4,60 %	496 591	114 216	23,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-438 805	-96 537	-5,28 %	-357 698	-82 271	-17,06 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	61	11	0,00 %	37	7	0,00 %
Spolu	1 769 833	389 361	21,31 %	621 251	142 886	29,62 %
Splatná daň z príjmov		389 361	21,31 %		142 886	29,62 %
Odložená daň z príjmov		19 378	1,06 %		-22 540	-4,67 %
Celková daň z príjmov		408 739	22,37 %		120 346	24,95 %

Od 1. januára 2014 došlo k zníženiu sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22%, ale podľa §52za ods.6 sa prvýkrát použije za zdaňovacie obdobie, ktoré sa začína najskôr 1. januára 2014. Pri výpočte splatnej dane bola na základe uvedeného použitá sadzba 22% (v účtovnom období 2014 : 23 %). Rozdiel v zaúčtovanej splatnej dane a vykázanej splatnej dane vo výške 1 100,- Eur bude zaúčtovaný v účtovnom období 2016.

Pre výpočet odloženej dane bola použitá sadzba 22% (v účtovnom období 2014 : 22%).

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

2015 2014

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplyvajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-2 206
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplyvajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných období odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobíach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretích osôb v nasledujúcej štruktúre:

- a. 1604,60 m² Bratislava – Mokráň záhon 4 – ročné náklady 196 938 EUR
- b. 76,80 m² Zvolen – ročné náklady 7 684 EUR
- c. 38,98 m² Žilina – ročné náklady 3 141 EUR
- d. 84,00 m² Nitra – ročné náklady 11 596 EUR
- e. 92,00 m² Košice – ročné náklady 6 819 EUR

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tridsať (v roku 2014 dvadsaťštyri) automobilov od tretích osôb.

Prehľad o podsúvahových položkách

	2015	2014
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	383 698	362 042
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 226 178 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tridsať automobilov od tretích osôb (z toho dvadsaťštyri celý rok, jeden od októbra 2014, štyri od júna 2015 a jeden od júla 2015). Ročné náklady na nájomné sú 119 749 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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

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

Členom štatutárneho orgánu 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).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

N. 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	b	c
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Nákup tovaru	1 215 816	732 489
Nákup služieb	536 472	672 124
Predaj tovaru	109 427	23 691
Predaj služieb	427 294	256 173
Čistá zmena-splatenie/prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	-1 100 000	900 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	50 965	37 809

	2015	2014
a	b	c
Transakcie s materskou spoločnosťou		
Nákup tovaru	3 866 728	3 016 498
Nákup služieb	257 744	312 370
Predaj tovaru	0	1 330
Predaj služieb	84 135	47 295
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky (cash-pooling)	727 860	0
Nákladové úroky z krátkodobej úročenej pôžičky (cash-pooling)	1 938	0

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

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	131 401	201 927
Zásoby	1 263 699	1 209 170
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	744
Spolu aktíva	1 395 100	1 411 841
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	1 300 000	2 400 000
Ostatné krátkodobé záväzky (nezaplatené úroky)	3 069	6 710
Záväzky z obchodného styku	629 868	661 123
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (cash-pooling)	727 860	0
Spolu pasíva	2 660 797	3 067 833

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

O. 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, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. 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				30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	248 955	0	0	0	248 955
Základné imanie	248 955	0			248 955
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	4 444	0	0	0	4 444
Zákonné rezervné fondy	24 895	0	0	0	24 895
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 895	0	0	0	24 895
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
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	0	0	0	291 975	291 975
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	291 975	291 975
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	361 975	1 419 337	70 000	-291 975	1 419 337
Spolu	640 269	1 419 337	70 000	0	1 989 606

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	248 955	0	0	0	248 955
Základné imanie	248 955	0			248 955
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk. za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 444	0	0	0	4 444
Zákonné rezervné fondy	24 895	0	0	0	24 895
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 895	0	0	0	24 895
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
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	635 012	361 975	635 012	0	361 975
Spolu	913 306	361 975	635 012	0	640 269

Ako ostatné kapitálové fondy vo výške 4 444 EUR je vykázaný peňažný vklad spoločníka, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Účtovný zisk za rok končiaci 30. septembra 2014 vo výške 361 975 EUR bol rozdelený nasledovne:

	2014
Účtovný zisk	361 975
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	70 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	291 975
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	361 975

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace 30. septembra 2015 vo výške 1 419 337 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 70 000 EUR,
- prevod do nerozdeleného zisku 1 349 337 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 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	85 099	965 165
Zaplatené úroky	-58 500	-51 308
Prijaté úroky	37	37
Zaplatená daň z príjmov	-136 650	-221 708
Vyplatené dividendy	0	-565 012
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-110 014	127 174
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-110 014	127 174
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-47 802	-29 992
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	17 583	4 201
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-30 219	-25 791
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky záväzkov z finančného lízingu	-13 402	-9 653
Prijaté krátkodobé úvery od spriaznených osôb	0	0
Zmena dlhodobých záväzkov	0	-8 950
Príjmy/splátky bankových úverov	-130	-98
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-13 532	-18 701
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-153 765	82 682
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na	368 830	286 148
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	215 065	368 830

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

Peňažné toky z prevádzky

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 881 774	533 592
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálým aktívam	44 506	54 372
Opravná položka k pohľadávkam	-7 766	-38
Opravná položka k zásobám	-109 608	120 673
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Ostatné rezervy	4 602	-16 314
Strata (Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-12 571	-4 201
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 800 937	688 084
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	496 176	-2 146 865
Úbytok (prírastok) zásob	123 679	-879 389
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 335 693	3 303 335
Peňažné toky z prevádzky	85 099	965 165

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.