

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. januáru 2016**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prieskum trhu a akvizičná činnosť,
- výskum a design v oblasti softvéru a výpočtovej techniky,
- poskytovanie softvéru – predaj hotového softvéru na základe zmluvy s autorom,
- automatizované spracovanie dát,
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky, sprostredkovania obchodu a poskytovania softvéru,
- usporadúvanie výstav, seminárov, konferencií a kongresov,
- počítačové služby,
- administratívne služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie dňa 3. novembra 2015 schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. februára 2015 do 31. januára 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka zostavuje spoločnosť Denali Holding Inc., 12711 Centerville Road, Suite 400, Wilmington DE 19808, United States. Kopie Tieto konsolidovaných účtovných závierok možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.1.2016	Stav k 31.1.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 482	1 582
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1 497	1 526
	135	125

7. Dátum schválenia audítora spoločnosti

Valné zhromaždenie dňa 3. novembra 2015 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. februára 2015 do 31. januára 2016.

8. Orgány Spoločnosti

	k 31.1.2016	k 31.1.2015
Konatelia:		
Stephen Caulfield, konateľ, vo funkcii konateľa od 15.03.2012	Ano	Ano
Wade Russel Baze, konateľ, vo funkcii konateľa od 15.03.2012	Ano	Ano

9. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2016 a k 31. januáru 2015:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

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

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

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja:

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

p) Oprava chýb minulých období

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

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o významnej chybe týkajúcej sa minulých období.

B. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstará- vaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2015	0	104 250	0	0	0	46 666	0	150 916
Prírastky	0	0	0	0	0	8 416	0	8 416
Úbytky	0	-76 462	0	0	0	-46 666	0	-123 128
Presuny	0	8 416	0	0	0	-8 416	0	0
Stav k 31.1.2016	0	36 204	0	0	0	0	0	36 204
Oprávky								
Stav k 1.2.2015	0	103 708	0	0	0	0	0	103 708
Prírastky	0	1 189	0	0	0	0	0	1 189
Úbytky	0	-76 462	0	0	0	0	0	-76 462
Stav k 31.1.2016	0	28 435	0	0	0	0	0	28 435
Opravné položky								
Stav k 1.2.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2015	0	542	0	0	0	46 666	0	47 208
Stav k 31.1.2016	0	7 769	0	0	0	0	0	7 769

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstará- vaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2014	0	100 727	0	0	0	46 666	0	147 393
Prírastky	0	0	0	0	0	3 523	0	3 523
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 523	0	0	0	-3 523	0	0
Stav k 31.1.2015	0	104 250	0	0	0	46 666	0	150 916
Oprávky								
Stav k 1.2.2014	0	100 727	0	0	0	0	0	100 727
Prírastky	0	2 981	0	0	0	0	0	2 981
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2015	0	103 708	0	0	0	0	0	103 708
Opravné položky								
Stav k 1.2.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2014	0	0	0	0	0	46 666	0	46 666
Stav k 31.1.2015	0	542	0	0	0	46 666	0	47 208

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.1.2016
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	C	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2015	0	5 094 473	10 625 698	0	0	1 700 959	23 485	0	17 444 615
Prírastky	0	0	0	0	0	0	755 735	0	755 735
Úbytky	0	0	-7 764 317	0	0	-1 700 959	0	0	-9 465 276
Presuny	0	347 932	431 288	0	0	0	-779 220	0	0
Stav k 31.1.2016	0	5 442 405	3 292 669	0	0	0	0	0	8 735 074
Oprávky									
Stav k 1.2.2015	0	3 732 220	9 827 850	0	0	1 700 959	0	0	15 261 029
Prírastky	0	63 133	583 550	0	0	0	0	0	646 683
Úbytky	0	0	-7 764 317	0	0	-1 700 959	0	0	-9 465 276
Stav k 31.1.2016	0	3 795 353	2 647 083	0	0	0	0	0	6 442 436
Opravné položky									
Stav k 1.2.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2015	0	1 362 253	797 848	0	0	0	23 485	0	2 183 586
Stav k 31.1.2016	0	1 647 052	645 586	0	0	0	0	0	2 292 638

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	C	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2014	0	5 094 473	11 450 550	0	0	1 700 959	0	0	18 245 982
Prírastky	0	0	0	0	0	0	682 067	0	682 067
Úbytky	0	0	1 483 434	0	0	0	0	0	1 483 434
Presuny	0	0	658 582	0	0	0	-658 582	0	0
Stav k 31.1.2015	0	5 094 473	10 625 698	0	0	1 700 959	23 485	0	17 444 615
Oprávky									
Stav k 1.2.2014	0	3 616 031	10 871 072	0	0	1 700 959	0	0	16 188 062
Prírastky	0	116 189	440 212	0	0	0	0	0	556 401
Úbytky	0	0	1 483 434	0	0	0	0	0	1 483 434
Stav k 31.1.2015	0	3 732 220	9 827 850	0	0	1 700 959	0	0	15 261 029
Opravné položky									
Stav k 1.2.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2014	0	1 478 442	579 478	0	0	0	0	0	2 057 920
Stav k 31.1.2015	0	1 362 253	797 848	0	0	0	23 485	0	2 183 586

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.1.2016

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd globálnou zmluvou.

3. Pohľadávky

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. januáru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1 498 789	0	1 498 789
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 498 789	0	1 498 789
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	16 254 377	0	16 254 377
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 514 439	0	1 514 439
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	64 604 265	0	64 604 265
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	33 978	0	33 978
Krátkodobé pohľadávky spolu	82 407 059	0	82 407 059

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1 025 697	0	1 025 697
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 025 697	0	1 025 697
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	14 412 806	0	14 412 806
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	163 052	0	163 052
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	62 227 466	0	62 227 466
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	626 857	0	626 857
Iné pohľadávky	30 261	0	30 261
Krátkodobé pohľadávky spolu	77 460 442	0	77 460 442

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.1.2016	Stav k 31.1.2015
A	b	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	82 407 059	77 460 442
Krátkodobé pohľadávky spolu	82 407 059	77 460 442
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 498 789	1 025 697
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 498 789	1 025 697

Spoločnosť nevykazovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky 31. januára 2016 žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

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

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.1.2016	Suma istiny v EUR k 31.1.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
	EUR	1M Libor + 1.5% (FY15: 1M Libor + 1.5%)	na požiadanie	64 604 265	62 227 466
Združené peňažné prostriedky (cash-pooling)	EUR	1M Libor + 1.5% (FY15: 1M Libor + 1.5%)	na požiadanie	64 604 265	62 227 466

V rámci skupiny Spoločnosť využíva tzv. cash-pooling, v rámci ktorého dochádza k automatickému prevodu všetkých debetných zostatkov na účtoch Spoločnosti na bankový účet spoločnosti Dell Products.

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

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.1.2016	Stav k 31.1.2015
Pokladnica, ceniny	157	130
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	157	130

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.1.2016	Stav k 31.1.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Časovo rozlíšené náklady na predaj tovaru	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 069	54 409
Časovo rozlíšené náklady na predaj tovaru	9 360	44 263
Ostatné	30 709	10 146
Spolu	40 069	54 409

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.1.2016	Stav k 31.1.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 348 071	1 339 143
Odpočítateľné	1 348 071	1 339 143
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 464 606	3 323 118
Odpočítateľné	5 464 606	4 324 864
Zdaniteľné	0	-1 001 746
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 498 789	1 025 697
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 498 789	1 025 697
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	473 092	37 176
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

C. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.1.2016 f
	Stav k 1.2.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny E	
Základné imanie	7 136 693	0	0	0	7 136 693
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 190	0	0	0	1 190
Zákonný rezervný fond	713 669	0	0	0	713 669
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 374 457	0	0	4 601 845	56 976 302
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 601 845	4 648 597	0	-4 601 845	4 648 597
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	64 827 854	4 648 597	0	0	69 476 451

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.1.2015 f
	Stav k 1.2.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny E	
Základné imanie	7 136 693	0	0	0	7 136 693
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 190	0	0	0	1 190
Zákonný rezervný fond	713 669	0	0	0	713 669
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	46 622 954	0	0	5 751 503	52 374 457
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 751 503	4 601 845	0	-5 751 503	4 601 845
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	60 226 009	4 601 845	0	0	64 827 854

Účtovný zisk za rok končiaci 31.januára 2015 vo výške 4 601 845 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	4 601 845
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 601 845
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	4 601 845

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok končiaci 31. januára 2016 nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.2.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie E	Stav k 31.1.2016 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 848 559	5 941 894	8 831 425	17 134	5 941 894
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
4 704 972	2 750 493	4 704 972	0	2 750 493	
Náklady zahr.pracovníkov 284 499	0	284 499	0	0	
Rezerva na prijaté služby 1 682 717	0	1 682 717	0	0	
Mzdy za nevyčerpanú dovo- lenku vrátane soc.zabezpečenia 2 737 756	2 750 493	2 737 756	0	2 750 493	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
4 143 587	3 191 401	4 126 453	17 134	3 191 401	
Náklady zahr.pracovníkov 0	199 456	0	0	199 456	
Rezerva na prijaté služby 0	12 266	0	0	12 266	
Odmeny pracovníkov 4 004 312	2 840 546	3 987 178	17 134	2 840 546	
Ostatné 139 275	139 133	139 275	0	139 133	
Rezervy spolu	8 848 559	5 941 894	8 831 425	17 134	5 941 894

Názov položky a	Stav k 1.2.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie E	Stav k 31.1.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 907 753	8 834 230	6 756 093	137 331	8 848 559
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	2 997 970	4 704 972	2 860 639	137 331	4 704 972
Mzdy za nevyčerpanú dovo- lenku vrátane					
soc.zabezpečenia	2 381 089	2 737 756	2 381 089	0	2 737 756
Náklady zahr.pracovníkov	616 881	284 499	479 550	137 331	284 499
Rezerva na prijaté služby	0	1 682 717			1 682 717
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 909 783	4 129 258	3 895 454	0	4 143 587
Odmeny pracovníkov	2 759 427	4 004 312	2 759 427	0	4 004 312
Ostatné	1 150 356	124 946	1 136 027	0	139 275
Rezervy spolu	6 907 753	8 834 230	6 756 093	137 331	8 848 559

Rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia od 1. februára 2016 do 31. januára 2017.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.1.2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	viac ako jeden rok až päť rokov	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 401 917	244 511	4 646 428
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	975 324	64 017	1 039 341
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 426 593	180 494	3 607 087
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 133 167	23 035	5 156 202
Závazky voči zamestnancom	0	0	2 363 952	23 035	2 386 987
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 535 233	0	1 535 233
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 188 376	0	1 188 376
Iné záväzky	0	0	45 606	0	45 606
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 535 084	267 546	9 802 630

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 212 479	484 806	2 697 285
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	725 863	423 112	1 148 975
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 486 616	61 694	1 548 310
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 395 874	0	4 395 874
Závazky voči zamestnancom	0	0	2 343 753	0	2 343 753
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 461 365	0	1 461 365
Daňové záväzky a dotácie	0	0	544 748	0	544 748
Iné záväzky	0	0	46 008	0	46 008
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 608 353	484 806	7 093 159

K 31. januáru 2016 nie sú žiadne záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.1.2016	Stav k 31.1.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	223 065	218 358
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	-223 065	-218 358
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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

D. VÝNOSY

1. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	31.1.2016	31.1.2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	78 070 442	77 377 951
Tržby za tovar	974	16 008
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	828 499	1 077 190
Čistý obrat celkom	78 899 915	78 471 149

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu A	Predaj produktov Dellu zamestnancom, ostatný predaj		Služby – komisionárska odmena		Služby – refakturácia nákladov	
	31.1.2016	31.1.2015	31.1.2016	31.1.2015	31.1.2016	31.1.2015
	b	C	d	e	F	g
Slovensko	189 706	192 112	0	0	0	0
Írsko	0	0	1 039 961	893 156	62 335 683	61 229 803
Veľká Británia	0	0	0	0	2 050 902	2 306 595
USA	0	0	0	0	11 252 008	11 251 148
Nemecko	0	0	0	0	627 766	741 737
Rakúsko	0	0	0	0	199 581	424 127
Francúzsko	0	0	0	0	141 446	146 014
Švajčiarsko	0	0	0	0	60 703	51 376
Ostatné	0	0	0	0	173 660	157 891
Spolu	189 706	192 112	1 039 961	893 156	76 841 749	76 308 691

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	31.1.2016	31.1.2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	525 497	75 444
Ostatné	525 497	75 444
Finančné výnosy, z toho:	875 020	1 109 509
Kurzové zisky, z toho:	46 521	107 763
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 421	47 036
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	828 499	1 001 746
Prijaté úroky	828 499	1 001 746

E. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	31.1.2016	31.1.2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 424 487	13 302 987
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 000</i>	<i>22 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	22 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>15 424 487</i>	<i>13 302 987</i>
Opravy a údržba	181 916	162 482
Cestovné	992 653	1 108 238
Reprezentačné náklady	467 342	400 023
Personálny leasing	1 068 688	483 328
Školenia	166 393	217 928
Prezentácie a vlastná reklama	52 741	37 001
Prenájom priestorov, zariadení a s tým súvisiace služby	3 564 337	1 994 343
Daňové, mzdové, účtovné a právne poradenstvo	2 032 775	2 266 460
Parkovné a ochrana	194 715	256 104
Služby komisionársky predaj	1 662 341	1 519 398
Zdravotné prehliadky – zákonné	44 090	26 639
Prepravné	71 819	61 347
Služby intercompany, náklady na zahr.pracovníkov a zamestnancov vyslaných do zahraničia	4 179 568	4 151 793
Archivácia	78 013	76 013
Telekomunikačné služby	97 571	105 753
Softvér – podpora	11 632	4 390
Ostatné	557 893	409 747
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 793	10 540
Odpis pohľadávky	0	0
Pokuty a penále	1 441	364
Ostatné	12 352	10 176
Finančné náklady, z toho:	197 362	249 114
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>138 841</i>	<i>193 955</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22 621	80 134
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>58 522</i>	<i>55 159</i>
Platené úroky	6	47
Ostatné náklady na finančnú činnosť	58 516	55 112
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.1.2016	31.1.2015
Osobné náklady, z toho:	56 584 798	57 850 394
Mzdy	41 956 031	43 332 381
Sociálne poistenie	13 492 389	13 639 416
Sociálne náklady	1 136 378	878 597

F. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.1.2016	Stav k 31.1.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky a	31.1.2016			31.1.2015		
	Základ dane c	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 206 848	x	x	6 158 913	x	x
teoretická daň	X	1 365 507	22,00	X	1 354 961	22,00
teoretická daň			22,00			22,00
Vplyv daňovo neuznaných nákladov	7 351 389	1 617 305	22,00	5 556 247	1 222 374	22,00
Vplyv daňovo neuznaných nákladov			22,00			22,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 324 864	-951 470	22,00	-4 806 560	-1 057 443	22,00
Výnosy nepodliehajúce dani			22,00			22,00
Umorenie daňovej straty	0	0	x	0	0	x
Iné	0	0	x	0	0	x
Spolu	9 233 373	2 031 342	32,72	6 908 599	1 519 892	24,68
Splatná daň z príjmov	X	2 031 342	32,72	X	1 519 892	24,68
Odložená daň z príjmov	X	-473 092	-7,62	X	37 176	0,60
Celková daň z príjmov		1 558 250	25,10		1 557 068	25,28

G. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.1.2016	Stav k 31.1.2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok prenajatý formou finančného leasingu. Spoločnosť má v nájme osobné autá, ktoré si podľa potreby prenajíma formou operatívneho leasingu. Za rok končiaci sa 31. januára 2016 mala Spoločnosť v prenájme 11 osobných áut a zaplatila za nájom 100 947 EUR (31. január 2015: 10 áut, 97 429 EUR).

Spoločnosť má v nájme budovu. Za rok končiaci sa 31. januára 2016 zaplatila spoločnosť nájomné vo výške 2 238 535 EUR a prevádzkové náklady vo výške 1 048 850 EUR (31. januára 2015: 543 538 EUR a prevádzkové náklady vo výške 1 176 717 EUR).

H. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Spoločnosť nedisponuje podmieneným majetkom ani záväzkami.

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

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

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie na základe obvyklých obchodných podmienok s nasledovnými spriaznenými osobami:

Dell Gesellschaft m.b.H., Rakúsko; Dell NV, Belgicko; Dell A/S, Dánsko; Dell SA, Francúzsko; Dell GmbH, Nemecko; Dell Halle GmbH, Nemecko; Dell Products, Írsko; Dell Direct, Írsko; Dell S.a.r.l., Luxembursko; Dell BV Holandsko; Dell AS, Nórsko; Dell III - Comércio de Computadores Unipessoal, Lda, Portugalsko; Dell Coputer SA, Španielsko; Dell AB, Švédsko; Dell SA, Švajčiarsko; Dell Corporation Ltd., Veľká Británia; Dell Financial Services, LLC, USA; Dell Products L.P., USA; Dell Global B.V., Singapur; vlastní zamestnanci

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis obchodu	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		31.1.2016	31.1.2015
a	b	c	d
Predaj služieb /Pozn. D.2/	02	77 881 710	77 201 847
Výnosové úroky	02	828 499	1 001 746
Nákup hmotného majetku /Pozn. B.2/	01	307 070	643 184
Nákup materiálu	01	49 232	99 416
Nákup služieb /Pozn. E.1/	01	4 179 568	4 088 592

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby

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

Po 31. januári 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2016.

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2016 v EUR	2015 v EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	6 206 847	6 158 913
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	647 872	559 382
Zmena stavu rezerv	-2 906 665	1 940 806
Odpis pohľadávok	-	-
Úrokové náklady	-828 493	-1 001 699
Strata / zisk z predaja dlhodobého majetku	-	-
Ostatné nepeňažné operácie	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 119 561	7 657 402
Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikateľských činností	-3 130 404	-4 921 639
Zmena stavu záväzkov zo základných podnikateľských činností	2 278 954	-342 999
Prevádzkové peňažné toky	2 268 111	2 392 764
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zaplatené úroky	-6	-47
Zaplatená daň z príjmov	-1 040 239	-2 709 244
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 265 777	-316 527
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Obstaranie dlhodobého majetku	-717 485	-685 590
Poskytnuté / splatené pôžičky	-2 376 799	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-828 507	-1 002 117
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté úroky	828 499	1 001 746
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	35	329
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	828 534	1 002 075
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	27	-42
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	130	172
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	157	130

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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