

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Dimension Data Slovakia, s.r.o.
 Jozefa Hagaru 9
 831 51 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti 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 rádiovéj siete, sprostredkovanie prístupu k sieti internet a prenos dát).

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. marca 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

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.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v inej účtovnej jednotke (pozri časť E.3).

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská účtovná jednotka Holdings Nederland B.V., Veemweg 23 25, Barenveld, Amsterdam 3771MT vlastní 99 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Názov

Sídlo

 Dimension Data Security s.r.o. Jozefa Hagaru 9, 831 51 Bratislava, Slovenská republika

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 45 (v účtovnom období 2016 bol 45).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2017 bol 47, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 30. septembru 2016 to bolo 44 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. marca 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017.

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 |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2017 je takáto:

| | Podiel na základnom imaní EUR | % | Hlasovacie práva % |
|---|----------------------------------|------------|-----------------------|
| 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 |

Spoločnosť ma zriadené záložné právo na celý obchodný podiel spoločníka - právnickej osoby Dimension Data Holdings, Nederland BV, Veemweg 2325, 3771MT Barneveld, Amsterdam, Holandské kráľovstvo, zriadené v prospech obchodnej spoločnosti Dimension Data Austria GmbH, so sídlom Kommunikationsplatz 1, 1210 Viedeň, Rakúsko, zapísaná v Obchodnom registri Rakúskej republiky (Firmenbuch) pod číslom FN 198244k, ako záložného veriteľa na základe zmluvy o záložnom práve k obchodnému podielu uzatvorenej dňa 06.10.2014, a to na zabezpečenie pohľadávok uvedených v zmluve o záložnom práve.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. 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.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v bode 6 činnosť účtovnej jednotky spĺňa kritériá pre zákazkovú výrobu.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v bode 12 rezerva na záručné opravy-pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov.

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 |

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 | |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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 úverov.

Zásoby nadobudnuté zámennou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahŕňajú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je

pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

7. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odložené daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. 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.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2017. Rezerva je tvorená z dvoch častí ako rezerva na predaný tovar a práce technikov súvisiace so zárukou. Výpočet zložky rezervy na práce technikov je počítaný váženým percentom za obdobie šiestich rokov vo vzťahu k aktuálnym tržbám. Rezerva na predaný tovar je počítaná váženým percentom za obdobie šiestich rokov vo vzťahu k aktuálnym priamym nákladom na tovar. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2018.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

14. 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijimateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Prenájom (lizing) spoločnosť ako nájomca

Finančný prenájom. 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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 znížených o nerealizované finančné náklady.

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

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

18. 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. (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

19. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktoré sa vecne a časovo týkajú.

20. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

21. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

V poisťovni Generali poisťovňa, a.s. má spoločnosť v zmysle poistnej zmluvy č. 2401718927 s účinnosťou od 1. októbra 2016 poistený majetok a prerušenie prevádzky v celkovej hodnote 3 835 105,97 EUR. Zároveň v zmysle poistnej zmluvy č.2401745950 s účinnosťou od 1. októbra 2016 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 891 910 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. 6542047513 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.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 a za obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách na stranách 22 až 23.

Výška vlastného imania dcérskej účtovnej jednotky k 30. septembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Podiel | Podiel | Mena | Výsledok | | Vlastné imanie | | Účtovná hodnota | |
|--|--------|------------------|------|--------------|-------|----------------|--------|-------------------|--------------|
| | na ZI | na hlas. právach | | hospodárenia | | | | vykázaná v súvahe | |
| | % | % | | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom | | | | | | | | | |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | | | | | |
| Dimension Data Security s.r.o. | 100 | 100 | EUR | 3 369 | 2 415 | 22 941 | 19 571 | 6 639 | 6 639 |
| Spolu | | | | | | | | 6 639 | 6 639 |

Dimension Data Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 30.9.2016

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|---------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|----------------|----------|----------------|-----------------|----------------|
| | 1.10.2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.9.2016 | 1.10.2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.9.2016 | 30.9.2015 | 30.9.2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 204 945 | 0 | 73 026 | 0 | 131 919 | 174 787 | 13 404 | 73 025 | 0 | 115 166 | 30 158 | 16 753 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 204 945 | 0 | 73 026 | 0 | 131 919 | 174 787 | 13 404 | 73 025 | 0 | 115 166 | 30 158 | 16 753 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 1 684 | 0 | 0 | 0 | 1 684 | 800 | 42 | 0 | 0 | 842 | 884 | 842 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 687 679 | 39 813 | 243 637 | 0 | 483 855 | 623 066 | 36 192 | 243 628 | 0 | 415 630 | 64 613 | 68 225 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 7 618 | 0 | 0 | 0 | 7 618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 618 | 7 618 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 696 981 | 39 813 | 243 637 | 0 | 493 157 | 623 866 | 36 234 | 243 628 | 0 | 416 472 | 73 115 | 76 685 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 639 | 6 639 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 639 | 6 639 |
| Neobežný majetok spolu | 908 565 | 39 813 | 316 663 | 0 | 631 715 | 798 653 | 49 638 | 316 653 | 0 | 531 638 | 109 912 | 100 077 |

DIČ

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

IČO

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

Poznamky Úč PODV 3 - 01

4. Zásoby

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

| | Stav k 1.10. 2016 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 30.9. 2017 EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Materiál | 193 753 | 3 494 | 9 204 | 0 | 188 043 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 44 709 | 0 | 1 378 | 8 294 | 35 037 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 238 462 | 3 494 | 10 582 | 8 294 | 223 080 |

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

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

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | EUR |
|---|------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období | 13 464 264 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 30. septembru 2017 | 624 054 |
| Zisk vykázaný k 30. septembru 2017 | 166 013 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 |
| Saldo zákazkovej výroby - (čistá hodnota zákazky) | 81 277 |

6. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.10.2016 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 30.09.2017 EUR |
|---|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 58 128 | 0 | 4 199 | 29 638 | 24 291 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 58 128 | 0 | 4 199 | 29 638 | 24 291 |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30.09. 2017 EUR | 30.09. 2016 EUR |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 882 542 | 1 677 242 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 681 371 | 331 854 |
| Spolu | 1 563 913 | 2 009 096 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 30.09. 2017 | 30.09. 2016 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 1 200 207 | 974 406 |
| – zdaniteľné | -22 065 | -15 053 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 39 622 | 79 243 |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka | 255 731 | 228 492 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 255 731 | 228 492 |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

| | EUR |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 30. septembru 2017 | 255 731 |
| Stav k 30. septembru 2016 | 228 492 |
| Zmena | 27 239 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 27 239 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

8. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 30. 9. 2017 | 30. 9. 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Služby technickej podpory | 274 289 | 95 643 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 274 289 | 95 643 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Služby technickej podpory | 684 547 | 504 369 |
| Ostatné | 19 803 | -18 517 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 704 350 | 485 852 |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | | |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| ostatné | 634 | 333 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 634 | 333 |
| Spolu | <u>979 273</u> | <u>581 828</u> |

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2017 je 1 861 350 EUR (k 30. septembru 2016: 1 861 350 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti N. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 309 029,- EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|---|-----------------------|
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 309 029 |
| Spolu | <u>309 029</u> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 217 820,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 0 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 217 820,- 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.

11. Rezervy

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

| | Stav k 1.10.2016 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 30. 09. 2017 EUR |
|---|----------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 173 900 | 17 995 | 7 718 | 20 683 | 163 494 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 16 164 | 16 821 | 5 144 | 0 | 27 841 |
| Práce technikov v záruke | 40 441 | 1 174 | 2 574 | | 39 041 |
| Odchodné do dôchodku | 117 295 | 0 | 0 | 20 683 | 96 612 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 173 900 | 17 995 | 7 718 | 20 683 | 163 494 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 612 078 | 912 399 | 564 865 | 24 239 | 936 373 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Nevyčerpané dovolenky | 90 917 | 115 216 | 90 917 | 0 | 115 216 |
| Odvody k nevyčerpaným dovolenkám | 17 245 | 31 814 | 17 245 | 0 | 31 814 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 108 162 | 147 030 | 108 162 | 0 | 147 030 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Subdodávateľské služby | 30 021 | 144 292 | 30 021 | 0 | 144 292 |
| Bonusy, odmeny | 409 201 | 493 540 | 398 937 | 10 264 | 493 540 |
| Odvody k odmenám | 27 011 | 87 019 | 26 745 | 266 | 87 019 |
| LTIP | 37 683 | 40 518 | 0 | 13 709 | 64 492 |
| | 503 916 | 765 369 | 455 703 | 24 239 | 789 343 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 503 916 | 765 369 | 455 703 | 24 239 | 789 343 |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

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.

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 30. 9. 2017 EUR | 30. 9. 2016 EUR |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 589 999 | 354 318 |
| Závazky v lehote splatnosti | 868 725 | 1 797 757 |
| | 1 458 724 | 2 152 075 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 93 614 | 93 614 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 135 882 | 1 135 882 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 106 343 | 106 343 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 76 597 | 76 597 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 46 288 | 46 288 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1 458 724 | 1 458 724 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30.septembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 91 068 | 91 068 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 652 020 | 1 652 020 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 98 863 | 98 863 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 75 116 | 75 116 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 235 008 | 235 008 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2 152 075 | 2 152 075 | 0 | 0 |

13. Sociálny fond

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

| | 30. 09. 2017 EUR | 30. 09. 2016 EUR |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. októbru | 16 206 | 12 871 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 19 635 | 18 848 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -17 978 | -15 513 |
| Stav k 30. septembru | 17 863 | 16 206 |

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.

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2017 | Suma istiny v eurách k 30.09.2017 | Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2016 |
|---------------------------------|------------------|---------------------|--|--|--|
| Dlhodobé bankové úvery | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Bankový úver | EUR 1M EURIBOR | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kreditné platobné karty | EUR 1,5 | mesačne | 8 139 | 8 139 | 6 690 |
| | | | 8 139 | 8 139 | 6 690 |

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.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30. 9. 2017 EUR | 30. 9. 2016 EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| služby technického servisu | 425 581 | 164 601 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 425 581 | 164 601 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| služby technického servisu | 975 435 | 693 741 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 975 435 | 693 741 |
| Spolu | 1 401 016 | 858 342 |

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2017 | | | 2016 | | |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 287 219 | | | 434 345 | | |
| z toho teoretická daň 22 % | | 63 188 | 22,00 % | | 95 556 | 22,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 849 326 | 186 852 | 65,06 % | 348 252 | 76 615 | 17,64 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -657 673 | -144 688 | -50,38 % | -131 207 | -28 866 | -6,65 % |
| Umorenie daňovej straty | -39 622 | -8 717 | -3,03 % | -39 622 | -8 717 | -2,01 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0,00 % | -9 818 | -2 160 | -0,50 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | <u>439 250</u> | <u>96 635</u> | <u>33,65 %</u> | <u>601 950</u> | <u>132 429</u> | <u>30,49 %</u> |
| Splatná daň | | <u>96 635</u> | <u>33,65 %</u> | | <u>132 429</u> | <u>30,49 %</u> |
| Odložená daň | | <u>-27 239</u> | <u>-9,48 %</u> | | <u>-7 114</u> | <u>-1,64 %</u> |
| Celková vykázaná daň | | <u>69 396</u> | <u>24,16 %</u> | | <u>125 315</u> | <u>28,85 %</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 4 484 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach 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 obdobiach | 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 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2016: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**1. Deriváty**

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie:

| | k 30.09.2017 | | k 30.09.2016 | |
|---|---|-------------------|---|-------------------|
| | Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia | vlastné imanie | Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | - | 0 | 1805 | 0 |
| Menová futurita | - | 0 | 1 805 | 0 |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | 0 | - | 0 | 0 |
| Úrokový swap | 0 | - | 0 | 0 |

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Výrobky | | |
| Výrobky | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Tovar | | |
| Telekomunikačné zariadenia | 2 165 | 691 |
| | 2 165 | 691 |
| Služby | | |
| Implementačné a servisné služby | 4 178 263 | 4 169 964 |
| Zákazková výroba | 13 464 264 | 8 310 555 |
| | 17 642 527 | 12 480 520 |
| Spolu | 17 644 692 | 12 481 211 |

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 2017 je sústredená na 20 hlavných zákazníkov v finančnom, verejnom a priemyselnom odvetví.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 2 001 | 3 536 |
| Výnosy z poisťných udalostí | 8 568 | 8 318 |
| Ostatné výnosy - súkromné kilometre | 3 001 | 2 600 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 13 570 | 14 454 |

3. Osobné náklady

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 2 242 574 | 2 072 858 |
| Zákonné sociálne poistenie | 689 500 | 532 110 |
| Ostatné sociálne poistenie | 4 956 | 5 145 |
| Zákonné sociálne náklady | 22 440 | 45 934 |
| Spolu | 2 959 470 | 2 656 047 |

4. Kurzové zisky

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 244 200 | 51 659 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 12 569 | 2 913 |
| Spolu | 256 769 | 54 572 |

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 5 421 | 5 815 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Spolu | 5 421 | 5 815 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

6. Náklady na poskytnuté služby

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Opravy a údržba | 13 851 | 11 200 |
| Cestovné | 23 281 | 24 586 |
| Reprezentačné | 58 827 | 46 393 |
| <i>Ostatné služby z toho:</i> | <i>4 395 927</i> | <i>4 335 015</i> |
| Subdodávateľské služby | 2 858 682 | 3 044 205 |
| Služby DD Security | 343 563 | 322 710 |
| Maintenance fee | 0 | 0 |
| Provízie - obchodné, ostatné | 2 260 | 39 278 |
| Nájomné budova, ostatné náklady budova | 168 879 | 168 436 |
| Auto požičovné-operatívny prenájom auta | 107 205 | 121 079 |
| Služby DD Management, ITC | 668 554 | 487 494 |
| Školenie, prednášky | 59 570 | 44 327 |
| Poradenská činnosť, konzultačná činnosť, právne služby | 23 110 | 19 542 |
| Telekomunikačné poplatky | 24 215 | 23 736 |
| Skladné, doprava | 30 875 | 23 421 |
| Outsourcing - služby, Scala, IT | 55 663 | 56 891 |
| Rabat Cisco | -70 306 | -50 752 |
| Ostatné | 123 657 | 34 648 |
| Spolu | <u>4 491 886</u> | <u>4 417 194</u> |

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Ostatné prevádzkové náklady | 30 214 | 29 317 |
| Manká a škody | 11 431 | 12 815 |
| Odpis pohľadávky | 4 199 | 10 597 |
| Dary | 1 500 | 1 500 |
| Pokuty a penále | -331 | 160 |
| OP k pohľadávkam | -33 837 | 2 052 |
| Spolu | <u>13 176</u> | <u>56 441</u> |

8. Kurzové straty

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 238 796 | 56 319 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 1 981 | 1 291 |
| Spolu | <u>240 777</u> | <u>57 610</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Finančné náklady

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 945 | 0 |
| Bankové poplatky | 3 857 | 3 227 |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu | 1 805 | -1 804 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | <u>6 607</u> | <u>1 423</u> |

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 18 250 | 19 880 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | <u>18 250</u> | <u>19 880</u> |

11. Cistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| <u>Krajina</u> | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | <u>2017</u> EUR | <u>2016</u> EUR |
|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Slovenská republika | Tovar | 2 165 | 691 |
| | Služby | 3 971 740 | 3 999 719 |
| | Zákazková výroba | 13 182 060 | 8 221 360 |
| | Spolu | 17 155 965 | 12 221 770 |
| Česká republika | Tovar | | |
| | Služby | 4 805 | |
| | Zákazková výroba | 10 880 | 59 410 |
| | Spolu | 15 685 | 59 410 |
| Nemecká spolková republika | Tovar | | |
| | Služby | -27 765 | 92 715 |
| | Zákazková výroba | 136 128 | 19 963 |
| | Spolu | 108 363 | 112 678 |
| Rakúska republika | Tovar | | |
| | Služby | 74 667 | 53 412 |
| | Zákazková výroba | 1 156 | 83 |
| | Spolu | 75 823 | 53 495 |
| Iné | Tovar | | |
| | Služby | 154 817 | 24 118 |
| | Zákazková výroba | 134 040 | 9 740 |
| | Spolu | 288 857 | 33 857 |
| Spolu | Tovar | 2 165 | 691 |
| | Služby | 4 178 264 | 4 169 964 |
| | Zákazková výroba | 13 464 264 | 8 310 555 |
| | Spolu | 17 644 693 | 12 481 211 |

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 35 áut. Nájomné zmluvy sú uzatvorená do roku 2020. Ročné náklady na nájomné sú 123 123,- EUR.

Poznámky Úč PODV 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 SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s materskou účtovnou jednotkou v priebehu bežného účtovného obdobia ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 30. 9. 2017 | 30. 9. 2016 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Majetok spolu | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | 30. 9. 2017 | 30. 9. 2016 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Záväzky spolu | <u>0</u> | <u>0</u> |

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Professional services | | 25 056 |
| Refakturácia nákladov a účtovných služieb | <u>63 934</u> | <u>60 862</u> |
| Výnosy spolu | <u>63 934</u> | <u>85 918</u> |

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Professional services | <u>343 563</u> | <u>322 710</u> |
| Nákupy spolu | <u>343 563</u> | <u>322 710</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 30. 9. 2017 | 30. 9. 2016 |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 54 730 | 8 551 |
| Majetok spolu | 54 730 | 8 551 |

| | 30. 9. 2017 | 30. 9. 2016 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 69 549 | 89 984 |
| Záväzky spolu | 69 549 | 89 984 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami :

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj tovaru | 0 | 0 |
| Professional services | 448 067 | 419 455 |
| Výnosy spolu | 448 067 | 419 455 |

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| ERP Scala | 4 920 | 4 920 |
| Margin share program | 2 628 | 1 674 |
| Nákup tovaru | 15 013 | 4 168 |
| professional services | 627 669 | 443 896 |
| refakturácia nákladov a účtovných služieb | 6 086 | 11 709 |
| Nákupy spolu | 656 315 | 466 367 |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 30. 9. 2017 | 30. 9. 2016 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 82 236 | 36 952 |
| Majetok spolu | 82 236 | 36 952 |

| | 30. 9. 2017 | 30. 9. 2016 |
|----------------------------|---------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 24 065 | 1 084 |
| Záväzky spolu | 24 065 | 1 084 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Spoločnosť nemali transakcie s kľúčovým manažmentom.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

L. 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 345 517,- EUR (v roku 2016: 342 457,- EUR), predstavujú brutto príjem manažmentu a to konateľa a prokuristu.

Iné príjmy za sledované účtovné obdobie boli vo výške 936 EUR (v roku 2016: 936,- EUR), predstavujú príspevok spoločnosti na DDS jedného zo štatutárov.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.10.2016 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 30.09.2017 |
|--|---------------------|----------------|----------|-----------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 1 861 350 | 0 | 0 | 0 | 1 861 350 |
| Základné imanie | 1 861 350 | 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 |
| 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 | 2 960 377 | 0 | 0 | 309 029 | 3 269 406 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 440 231 | 0 | 0 | 309 029 | 4 749 260 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 479 854 | 0 | 0 | 0 | -1 479 854 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 309 029 | 217 820 | 0 | -309 029 | 217 820 |
| Spolu | 5 316 890 | 217 820 | 0 | 0 | 5 534 710 |

Poznámky Úč PODV 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:

| | Stav k 1.10.2015 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 30.09.2016 EUR |
|--|----------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 1 861 350 | 0 | 0 | 0 | 1 861 350 |
| Základné imanie | 1 861 350 | 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 |
| 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 | 2 905 150 | 0 | 0 | 55 227 | 2 960 377 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 385 004 | 0 | 0 | 55 227 | 4 440 231 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 479 854 | 0 | 0 | 0 | -1 479 854 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 55 227 | 309 029 | 0 | -55 227 | 309 029 |
| Spolu | 5 007 861 | 309 029 | 0 | 0 | 5 316 890 |

Poznámky Úč PODV 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 2017

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 698 369 | 645 156 |
| Zaplatené úroky | -945 | 0 |
| Prijaté úroky | 5 421 | 5 815 |
| Zaplatená daň z príjmov | -237 553 | -58 451 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | 465 292 | 592 520 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 465 292 | 592 520 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -24 522 | -39 805 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 1 000 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -24 522 | -38 805 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy z úverov | | |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | 0 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 440 770 | 553 715 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 5 760 892 | 5 207 177 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 6 201 662 | 5 760 892 |

IČO

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

DIČ

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

Peňažné toky z prevádzky

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 282 742 | 428 529 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 49 936 | 49 638 |
| Opravná položka k pohľadávkam | -33 838 | 2 052 |
| Opravná položka k zásobám | -15 382 | -11 840 |
| Rezervy | 313 889 | 18 386 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | -1 000 |
| Iné nepeňažné operácie | 11 431 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>608 779</u> | <u>485 765</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 95 086 | -448 977 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 49 013 | -2 128 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia) | -54 509 | 610 496 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>698 369</u> | <u>645 156</u> |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.