

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

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

DIEBOLD NIXDORF s.r.o.
Mokrání záhon 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť DIEBOLD NIXDORF s.r.o. (do 31.03.2017 WINCOR NIXDORF s.r.o.) (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13. septembra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 19. septembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 22461/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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 17. februára 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. Spoločnosť uplatňuje účtovné obdobie, ktoré je hospodárskym rokom, totožné s účtovným obdobím jej materskej spoločnosti.

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

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

Na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 26. septembra 2016 v Paderborne schválili akcionári spoločnosti Wincor Nixdorf AG prevzatie výlučnej kontroly nad spoločnosťou Wincor Nixdorf AG, Heinz-Nixdorf-Ring 1, 33106 Paderborn, Nemecko zo strany spoločnosti Diebold, Inc., so sídlom 5995 Mayfair Road, North Canton, Ohio, 44720, Spojené štáty americké. Akcionári taktiež schválili zmenu obchodného mena spoločnosti na Diebold Nixdorf Aktiengesellschaft. Bližšie informácie o fúzii oboch spoločností sú uvedené na stránke www.dieboldnixdorf.com.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 58 (v účtovnom období 2016 bol 58).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2017 bol 56, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 30. septembru 2016 to bolo 59 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 bola odoslaná do registra účtovných závierok 29. decembra 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. februára 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. 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

Konatelia	Ing. Roman Kotora Stanislav Zrcek – do 31. marca 2017 Christian Weisser - od 1. apríla 2017 Jurgen Wunram – od 1. apríla 2017
Prokuristi	Jana Kušnierová – od 1. apríla 2017 Vladimír Drda – od 1. apríla 2017 Stanislav Zrcek – od 1. apríla 2017

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2017 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
WINCOR NIXDORF International GmbH	248 955	100	100	0
Spolu	248 955	100	100	0

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.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

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.

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	16,7 až 100

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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.

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.

5. 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 ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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 sa zmení 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 odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

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 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 pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty 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.

9. 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.

10. Rezervy

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

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovaru, ktorý bol predaný pred 30. septembrom 2017 s dobou použitia rezervy v priebehu účtovných období 2018 až 2019.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a bonusy sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

12. 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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 ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľ 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.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu 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 ťarchu 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.

15. 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 nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

16. 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 v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. 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.

18. 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 období od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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 19 a 20.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu prenosnú elektroniku v obstarávacej cene 45 635 EUR (zostatková cena k 30. septembru 2016: 31 374 EUR, k 30. septembru 2017: 19 965 EUR, ktorú vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 87 666 EUR (2016 : 87 666 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 19 a 20.

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

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

DIEBOLD NIXDORF s.r.o.
Prehľad o pohybe neobčinného majetku
30.09.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2016	30.09.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	45 451	0	0	45 451	45 451	0	0	45 451	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	45 451	0	0	45 451	45 451	0	0	45 451	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	461 668	40 769	60 904	0	441 533	60 904	0	336 243	99 210	105 290
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 249	0	0	0	2 249	112	0	336	2 025	1 913
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	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
Dlhodobý hmotný majetok spolu	463 917	40 769	60 904	0	443 782	34 801	60 904	0	101 235	107 203
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	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
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčinný majetok spolu	509 368	40 769	60 904	0	489 233	34 801	60 904	0	101 235	107 203

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

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

DIEBOLD NIXDORF s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.09.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2016	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2016	30.09.2016
	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
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	45 451	0	0	0	45 451	45 451	0	0	0	45 451	0
Goodwill	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
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	45 451	0	0	0	45 451	45 451	0	0	0	45 451	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	482 955	19 289	40 576	0	461 668	363 793	39 242	40 577	0	362 458	119 162
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 249	0	0	0	2 249	112	112	0	0	224	2 025
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	485 204	19 289	40 576	0	463 917	363 905	39 354	40 577	0	362 682	121 299
Dlhodobý hmotný majetok spolu											101 235
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	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
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	530 655	19 289	40 576	0	509 368	409 356	39 354	40 577	0	408 133	121 299
											101 235

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. 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. 09. 2017 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	257 546	24 474	0	0	282 020
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	257 546	24 474	0	0	282 020

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

4. 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	62 601	6 642	0		69 243
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	62 601	6 642	0	0	69 243

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 nespladí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 09. 2017 EUR	30.09.2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 349 921	2 422 988
Pohľadávky po lehote splatnosti	813 936	807 805
Spolu	3 163 857	3 230 793

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30. 09. 2017 EUR	30. 09. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-887 609	-584 951
– zdaniteľné	13 071	7 575
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	183 653	127 023
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	183 653	127 023

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

	EUR
Stav k 30. septembru 2017	183 653
Stav k 30. septembru 2016	127 023
Zmena	-56 630
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-56 630
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. 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 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2017 EUR	30. 9. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Služby	61	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	61	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	486	2 729
Ostatné	28 992	42 808
Nájomné	24 362	24 362
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	53 840	69 899
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Servisné služby a tovary	205 996	104 127
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	205 996	104 127
Spolu	259 897	174 026

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2017 je 248 955 EUR (k 30. septembru 2016: 248 955 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 965 904 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	500 000
Prídel do sociálneho fondu	88 500
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	377 404
Spolu	965 904

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 132 573 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 84 000 EUR,
- k rozdeleniu spoločníkovi 1 048 573 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

9. 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:	76 773	0	67 474	1 479	7 820
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	66 093	0	66 093	0	0
Odhodné do dôchodku	10 680		1 381	1 479	7 820
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	76 773	0	67 474	1 479	7 820
Krátkodobé rezervy, z toho:	294 467	563 450	223 825	0	634 092
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	71 273	112 406	71 273	0	112 406
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	71 273	112 406	71 273	0	112 406
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	160 260	0	89 618	0	70 642
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	22 554	12 604	22 554	0	12 604
Iné (skladné, nájomné, odpady, ostatné služby)	40 380	142 120	40 380	0	142 120
Odmeny pracovníkom	0	296 320	0	0	296 320
	223 194	451 044	152 552	0	521 686
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	223 194	451 044	152 552	0	521 686

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

Rezerva na záručné opravy vo výške 70 642 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovaru, ktorý bol predaný pred 30. septembrom 2017. Časť bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy tovaru, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy tovaru, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované. Rezerva bude použitá v priebehu roka 2018.

10. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30. 9. 2017 EUR	30. 9. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	45 538	1 213
Závazky v lehote splatnosti	3 809 335	4 070 015
	3 854 873	4 071 228

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu 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	645 575	645 575	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	1 160 190	1 160 190	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 616 110	1 616 110	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	23 690	0	23 690	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	103 727	103 727	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	72 213	72 213	0	0
Daňové záväzky a dotácie	231 334	231 334	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 034	2 034	0	0
	3 854 873	3 831 183	23 690	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu 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	911 545	911 545	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	1 033 869	1 033 869	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 606 917	1 606 917	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	8 240	0	8 240	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	1 364	0	1 364	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	229 902	229 902	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	121 795	121 795	0	0
Daňové záväzky a dotácie	141 040	141 040	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	16 556	16 556	0	0
	4 071 228	4 061 624	9 604	0

11. Sociálny fond

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

	30.9.2017 EUR	30.9.2016 EUR
Stav k 1. októbru	130 061	134 873
Tvorba na ťarchu nákladov	12 340	13 468
Tvorba zo zisku	88 500	84 000
Čerpanie	-102 835	-102 280
Stav k 30. septembru	128 066	130 061

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Krátkodobé pôžičky boli Spoločnosti poskytnuté spriaznenou osobou – bližšie pozri bod K:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2017	Suma istiny v eurách k 30.9.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
			0	0	0
			0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Krátkodobá pôžička	EUR	2,50%	28.11.2017	1 500 000	1 500 000
Cash-pooling	EUR			112 776	304 028
				1 612 776	1 604 028
Spolu				1 612 776	1 604 028

13. 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 servisné služby	42 744	6 356
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	42 744	6 356
Výnosy budúcich období - krátkodobé servisné služby	171 275	15 831
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	171 275	15 831
Spolu	214 019	22 187

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu prenosnej elektroniky VT ICT 250. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2017		30.09.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 364	6	15 885	541
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	1 364	6
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	1 364	6	17 249	547

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti D.14.

G. 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	1 473 415			1 250 054		
z toho teoretická daň 22 %		324 151	22,00 %		275 012	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	657 856	144 728	9,82 %	396 258	87 177	6,97 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-324 581	-71 408	-4,85 %	-343 582	-75 588	-6,05 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	-2	0	0,00 %	-44	-10	0,00 %
	1 806 688	397 471	26,98 %	1 302 686	286 591	22,93 %
Splatná daň		397 471	26,98 %		286 591	22,93 %
Odložená daň		-56 630	-3,84 %		-3 549	-0,28 %
Celková vykázaná daň		340 841	23,13 %		283 042	22,64 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-8 745	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 %) a pre zdaňovacie obdobie, ktoré začalo 1. januára 2017 a neskôr je 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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
Bankové systémy	4 027 482	4 834 913
Retailové systémy	7 615 194	7 097 496
Servisné služby	5 755 511	4 896 226
Spolu	17 398 187	16 828 635

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 68 224 EUR (v roku 2016 zníženie 397 843 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2017 EUR	Stav k 30. 9. 2016 EUR	30. 9. 2015 EUR	Zmena stavu 2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	396 859	328 635	726 478	68 224	-397 843
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	396 859	328 635	726 478	68 224	-397 843
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				68 224	-397 843

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Zmluvné pokuty a penále	0	322
Iné	192	92
Spolu	192	414

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	1 660 829	1 457 086
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	429 181	356 602
Zdravotné poistenie	176 121	152 743
Sociálne zabezpečenie-DDP	18 089	18 898
Spolu	2 284 220	1 985 329

5. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	835	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	835	0

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosové úroky	3 112	44
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	3 112	44

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Služby nakupované na zákazku	4 009 653	4 028 628
Služby manažérske	280 415	298 403
Služby RAC PL	74 000	74 000
Služby výpočtovej techniky	269 968	265 150
Nájomné	248 045	245 587
Telefónne služby	22 802	21 128
Cestovné	62 637	43 532
Právne a ekonomické poradenstvo	14 917	20 727
Náklady na operatívny lízing aut	145 210	131 780
Audít a poradenstvo	19 620	20 450
Služby skladné a manipulačné	85 079	85 372
Kurzy,školenia,semináre	37 286	21 964
Iné	106 104	75 602
Spolu	5 375 736	5 332 323

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Poistné	6 049	6 974
Tvorba a zúčtovanie rezerv	5 552	38 710
Iné	1 496	2 430
Spolu	13 097	48 114

9. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	0	319
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	65	409
Spolu	65	728

10. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	45 399	47 902
Bankové poplatky	2 848	5 182
Iné	0	0
Spolu	48 247	53 084

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

11. 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 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	18 540	18 540
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	1 410	1 910
Spolu	19 950	20 450

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

12. Čistý 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	Bankové systémy	3 730 253	4 591 831
	Retailové systémy	7 104 691	6 862 988
	Servisné služby	5 630 563	4 604 145
	Spolu	16 465 507	16 058 964
Česká republika	Bankové systémy	34 400	40 057
	Retailové systémy	187 254	195 024
	Servisné služby	19 864	25 935
	Spolu	241 518	261 016
Nemecko	Bankové systémy	167 426	49 539
	Retailové systémy	1 675	0
	Servisné služby	39 402	93 206
	Spolu	208 503	142 745
Pol'sko	Bankové systémy	0	0
	Retailové systémy	47 360	27 480
	Servisné služby	38 175	30 382
	Spolu	85 535	57 862
Švajčiarsko	Bankové systémy	0	0
	Retailové systémy	0	0
	Servisné služby	27 507	141 344
	Spolu	27 507	141 344
Austrália	Bankové systémy	95 403	138 176
	Retailové systémy	0	0
	Servisné služby	0	0
	Spolu	95 403	138 176
Veľká Britania	Bankové systémy	0	0
	Retailové systémy	269 342	0
	Servisné služby	0	0
	Spolu	269 342	0
Iné	Bankové systémy	0	15 310
	Retailové systémy	4 872	12 004
	Servisné služby	0	1 214
	Spolu	4 872	28 528
Spolu	Bankové systémy	4 027 482	4 834 913
	Retailové systémy	7 615 194	7 097 496
	Servisné služby	5 755 511	4 896 226
	Spolu	17 398 187	16 828 635

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) prenosnú elektroniku od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2019. Náklady v tomto roku boli 37 044 EUR (ročné náklady na nájomné sú 37 044 EUR). Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 61 740 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tridsaťštyri (v roku 2016 tridsaťdva) automobilov od tretích osôb (z toho dvadsaťosem celý rok, šesť pribudlo v priebehu roku a u štyroch bol operatívny prenájom ukončený). Ročné nájomné predstavuje 145 210 EUR.

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

- a. 1604,60 m² Bratislava – ročné náklady 197 408 EUR
- b. 92,09 m² Zvolen –
38,40 m² Zvolen – od 1.3.2017 – ročné náklady spolu 9 512 EUR
- c. 90,80 m² Žilina – ročné náklady spolu 7 757 EUR
- d. 222,61 m² Nitra – ročné náklady 17 354 EUR
- e. 139,01 m² Košice – ročné náklady spolu 16 014 EUR

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, ktoré by mali 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 uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj služieb	181 339	89 908
Iné	1 675	0
Výnosy spolu	183 014	89 908

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup tovaru	3 436 283	2 622 837
Nákup služieb	273 261	279 356
Úroky z pôžičky	5 129	13 571
Nákupy spolu	3 714 673	2 915 764

	2017 EUR	2016 EUR
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	191 252	423 832

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

	30. 9. 2017 EUR	30. 9. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	36 830	33 906
Majetok spolu	36 830	33 906

	30. 9. 2017 EUR	30. 9. 2016 EUR
Prijaté pôžičky	112 776	304 028
Záväzky z obchodného styku	232 068	294 264
Záväzky spolu	344 844	598 292

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami :

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj služieb	315 419	430 590
Predaj tovaru	54 019	37 622
Výnosy spolu	369 438	468 212

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup služieb	1 119 292	775 482
Nákup tovaru	604 483	1 106 243
Nákladové úroky z prijatej krátkodobej pôžičky	39 729	33 042
Nákupy spolu	1 763 504	1 914 767

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2017	30. 9. 2016
	EUR	EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	61 450	98 152
Majetok spolu	61 450	98 152

	30. 9. 2017	30. 9. 2016
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	413 507	617 281
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	1 500 000	1 300 000
Ostatné krátkodobé záväzky (nezaplatené úroky)	3 333	2 889
Záväzky spolu	1 916 840	1 920 170

Transakcie s prepojenými účtovnými jednotkami

	30. 9. 2017	30. 9. 2016
	EUR	EUR
Zásoby	2 012 628	1 501 028
Majetok spolu	2 012 628	1 501 028

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 6 a v roku 2016 bol 6.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	374 664	353 276
Doplnkové dôchodkové poistenie	5 464	4 845
Spolu	380 128	358 121

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2017 z dôvodu výkonu funkcie pre Spoločnosť vyplatené žiadne odmeny (v roku 2016: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu 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 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2017 EUR
Základné imanie	248 955	0	0	0	248 955
Základné imanie	248 955	0	0	0	248 955
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 444	0	0	0	4 444
Zákonné rezervné fondy	24 895	0	0	0	24 895
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 895	0	0	0	24 895
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku					0
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	291 975	1	0	377 404	669 380
Nerozdelený zisk minulých rokov	291 975	1	0	377 404	669 380
Neuhradená strata minulých rokov		0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	965 904	1 132 573	588 500	-377 404	1 132 573
Spolu	1 536 173	1 132 574	588 500	0	2 080 247

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

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

	Stav k 1.10.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2016 EUR
Základné imanie	248 955	0	0	0	248 955
Základné imanie	248 955	0	0	0	248 955
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 444	0	0	0	4 444
Zákonné rezervné fondy	24 895	0	0	0	24 895
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 895	0	0	0	24 895
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	291 975	0	0	0	291 975
Nerozdelený zisk minulých rokov	291 975	0	0	0	291 975
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 419 337	965 904	1 419 337	0	965 904
Spolu	1 989 606	965 904	1 419 337	0	1 536 173

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	912 980	1 744 224
Zaplatené úroky	-45 399	-47 902
Prijaté úroky	3 112	44
Zaplatená daň z príjmov	-184 974	-389 568
Vyplatené dividendy	-500 000	-1 335 337
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	185 719	-28 539
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	185 719	-28 539
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-40 769	-19 290
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 150	4 976
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-33 619	-14 314
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-15 885	-15 054
Splátky prijatých úverov		0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-15 885	-15 054
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	136 215	-57 907
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	157 158	215 065
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	293 373	157 158

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 515 701	1 297 912
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	34 801	39 354
Opravná položka k pohľadávkam	6 643	32 089
Opravná položka k zásobám	24 474	42 161
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	270 672	-41 306
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 150	-4 976
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 845 141	1 365 234
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-121 911	911 540
Úbytok (prírastok) zásob	-601 595	-353 316
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-208 655	-179 234
Peňažné toky z prevádzky	912 980	1 744 224

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

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.