

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.
Mokrán záhon 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť DIEBOLD 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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola ku dňu zostavenia účtovnej závierky schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 2017 do 31. decembra 2017. Spoločnosť uplatnila skrátené účtovné obdobie, z dôvodu zmeny účtovného obdobia hospodárskeho roka na účtovné obdobie kalendárneho roku od dňa 1. januára 2018.

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 1. október až 31. december 2017 bol 78 (v účtovnom období 2017 bol 58).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 91, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 30. septembru 2017 to bolo 56 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

K zvýšeniu počtu zamestnancov došlo z dôvodu zriadenia Global Delivery Center v Košiciach.

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. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2017 bola odoslaná do registra účtovných zvierok 29. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Roman Kotora 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 31. decembru 2017 bola nasledovná:

	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
	EUR			
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 zvierky

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

Z dôvodu zmeny účtovného obdobia hospodárskeho roka na účtovné obdobie kalendárneho roka od dňa 1. januára 2018 bolo uplatnené skrátené účtovné obdobie od 1.októbra 2017 do 31.decembra 2017, ktoré v poznámkach označujeme 10 -12 / 2017. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 označujeme 2017, alebo finančný rok 2017.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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 zvierke.

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, poisťné 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 obstarávacia 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 zvierka, 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 obstarávacia 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 zvierka, 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 nevyhnutné 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 neprevyšuje 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 posudzujú 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 31. decembrom 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 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.

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.

15. Cudzia mena

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

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnatel'né, uvádza sa vysvetlenie o neporovnatel'ných 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 2017 do 31. decembra 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnatel'né obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2017 žiadny majetok v nájme formou finančného prenájmu (v roku 2017 to bola prenosná elektronika v obstarávacej cene 45 635 EUR, zostatková cena k 30. septembru 2017: 19 965 EUR, ktorú vykazovala ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2017 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 87 666 EUR (2017 : 87 666 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnatel'né obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

DIEBOLD NIXDORF s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
1.10.2016 - 30.09.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	.2016 - 30.09.2017	1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	.2016 - 30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017
	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ocenenie práv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	45 451	0	0	0	45 451	45 451	0	0	0	45 451	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	45 451	0	0	0	45 451	45 451	0	0	0	45 451	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	461 668	40 769	60 904	0	441 533	362 458	34 689	60 904	0	336 243	99 210	105 290
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	2 249	0	0	0	2 249	224	112	0	0	336	2 025	1 913
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	463 917	40 769	60 904	0	443 782	362 682	34 801	60 904	0	336 579	101 235	107 203
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	509 368	40 769	60 904	0	489 233	408 133	34 801	60 904	0	382 030	101 235	107 203

DIČ

2
0
2
0
2
3
4
7
8
8

IČO

3
5
7
9
5
8
0
8

Pozvánky Úč PODV 3 - 01

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. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12. 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	282 020	27 692	0	0	309 712
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	282 020	27 692	0	0	309 712

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 1.10.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 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	69 243	0	0	12 359	56 884
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	69 243	0	0	12 359	56 884

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12. 2017	30. 09. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 672 503	2 349 921
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 224 299	813 936
Spolu	<u>3 896 802</u>	<u>3 163 857</u>

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12. 2017	30. 09. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 049 277	-887 609
– zdaniteľné	3 130	13 071
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	<u>219 691</u>	<u>183 653</u>
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	<u>219 691</u>	<u>183 653</u>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	219 691
Stav k 30. septembru 2017	183 653
Zmena	<u>-36 038</u>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-36 038
– 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:

	31. 12. 2017	30. 9. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Služby	2 482	61
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	2 482	61
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	714	486
Ostatné	47 543	28 992
Nájomné	24 362	24 362
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	72 619	53 840
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	53 570	205 996
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	53 570	205 996
Spolu	128 671	259 897

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 248 955 EUR (k 30. septembru 2017: 248 955 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 132 573 EUR nebol zatiaľ rozdelený a bol prevedený na nerozdelený zisk:

	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	1 132 573
Spolu	1 132 573

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 10-12/2017 vo výške 271 769 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- k rozdeleniu spoločníkovi 271 769 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 1.10.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 820	3 640	0	0	11 460
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	3 177	0	0	3 177
Odchodné do dôchodku	7 820	463	0	0	8 283
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 820	3 640	0	0	11 460
Krátkodobé rezervy, z toho:	634 092	427 528	364 737	0	696 883
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	112 406	85 790	112 406	0	85 790
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	112 406	85 790	112 406	0	85 790
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	70 642	0	21 653	0	48 989
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 604	6 574	9 420	0	9 758
Iné (skladné, nájomné, odpady, ostatné služby)	142 120	233 540	142 120	0	233 540
Odmeny pracovníkom	296 320	101 624	79 138	0	318 806
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	521 686	341 738	252 331	0	611 093

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

Rezerva na záručné opravy vo výške 52 166 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovaru, ktorý bol predaný pred 31. decembrom 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 rokov 2018, 2019.

10. Závazky

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

	31. 12. 2017 EUR	30. 9. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 089 883	45 538
Závazky v lehote splatnosti	3 748 989	3 809 335
	4 838 872	3 854 873

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 31. decembru 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	708 153	708 153	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	1 488 381	1 488 381	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 139 201	2 139 201	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	36 050	0	36 050	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	126 098	126 098	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	84 718	84 718	0	0
Daňové záväzky a dotácie	255 666	255 666	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	605	605	0	0
	<u>4 838 872</u>	<u>4 802 822</u>	<u>36 050</u>	<u>0</u>

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
	<u>3 854 873</u>	<u>3 831 183</u>	<u>23 690</u>	<u>0</u>

11. Sociálny fond

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

	31.12.2017 EUR	30.9.2017 EUR
Stav k 1. októbru	128 066	130 061
Tvorba na ťarchu nákladov	4 370	12 340
Tvorba zo zisku	0	88 500
Čerpanie	-5 974	-102 835
Stav k poslednému dňu sledovaného obdobia	<u>126 462</u>	<u>128 066</u>

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 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
	Krátkodobá pôžička	EUR	2,50%	27.2.2018	1 500 000	1 500 000
	Cash-pooling	EUR		2018	635 659	112 776
					2 135 659	1 612 776
Spolu					2 135 659	1 612 776

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 12. 2017 EUR	30. 9. 2017 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	39 465	42 744
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	39 465	42 744
Výnosy budúcich období - krátkodobé servisné služby	130 648	171 275
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	130 648	171 275
Spolu	170 113	214 019

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

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

	31.12.2017		30.09.2017	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0	1 364	6
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	0	0	1 364	6

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:

	10 - 12 / 2017			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	344 775			1 473 415		
z toho teoretická daň 22 %		72 403	21,00 %		324 151	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	556 319	116 827	33,88 %	657 856	144 728	9,82 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-381 836	-80 186	-23,26 %	-324 581	-71 408	-4,85 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	-2	0	0,00 %
	519 258	109 044	31,63 %	1 806 688	397 471	26,98 %
Splatná daň		109 044	31,63 %		397 471	26,98 %
Odložená daň		-36 038	-10,45 %		-56 630	-3,84 %
Celková vykázaná daň		73 006	21,17 %		340 841	23,13 %

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:

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-8 745
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 pre zdaňovacie obdobie, ktoré začalo 1. januára 2017 a neskôr je 21 % (v roku 2017: 22 %)

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:

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Bankové systémy	1 553 809	4 027 482
Retailové systémy	1 362 380	7 615 194
Servisné služby	1 663 210	5 755 511
Služby GDC	224 161	0
Spolu	<u>4 803 560</u>	<u>17 398 187</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 525 212 EUR (vo finančnom roku 2017 zvýšenie 68 224 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2017	30. 9. 2017	30. 9. 2016	10-12/2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	922 070	396 858	328 634	525 212	68 224
Hotové výrobky	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>922 070</u>	<u>396 858</u>	<u>328 634</u>	525 212	68 224
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				<u>0</u>	<u>0</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>525 212</u>	<u>68 224</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Iné	<u>0</u>	<u>192</u>
Spolu	<u>0</u>	<u>192</u>

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

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Mzdy	472 410	1 660 829
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	120 392	429 181
Zdravotné poistenie	57 832	176 121
Sociálne zabezpečenie-DDP	4 944	18 089
Spolu	<u>655 578</u>	<u>2 284 220</u>

5. Kurzové zisky

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	3	835
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	<u>3</u>	<u>835</u>

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	3 112
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>3 112</u>

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

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Služby nakupované na zákazku	1 133 756	4 009 653
Služby manažérske	108 810	280 415
Služby RAC PL	18 500	74 000
Služby výpočtovej techniky	68 257	269 968
Nájomné	109 223	248 045
Telefónne služby	4 482	22 802
Cestovné	17 531	62 637
Právne a ekonomické poradenstvo	10 203	14 917
Náklady na operatívny lízing aut	39 616	145 210
Audit a poradenstvo	11 124	19 620
Služby skladné a manipulačné	25 214	85 079
Kurzy,školenia,semináre	2 630	37 286
Personálne služby	98 868	0
Iné	47 959	106 104
Spolu	<u>1 696 173</u>	<u>5 375 736</u>

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Poistné	1 535	6 049
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	5 552
Iné	31	1 496
Spolu	<u>1 566</u>	<u>13 097</u>

9. Kurzové straty

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	65
Spolu	<u>10</u>	<u>65</u>

10. Finančné náklady

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	11 985	45 399
Bankové poplatky	2 604	2 848
Iné	0	0
Spolu	<u>14 589</u>	<u>48 247</u>

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:

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	11 124	18 540
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	330	1 410
Spolu	11 454	19 950

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>	10-12/2017 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Bankové systémy	1 450 591	3 730 253
	Retailové systémy	1 321 518	7 104 691
	Servisné služby	1 615 145	5 630 563
	Spolu	4 387 254	16 465 507
Česká republika	Bankové systémy	41 489	34 400
	Retailové systémy	21 175	187 254
	Servisné služby	5 271	19 864
	Spolu	67 935	241 518
Nemecko	Bankové systémy	40 921	167 426
	Retailové systémy	2 230	1 675
	Servisné služby	18 969	39 402
	Služby GDC	224 161	0
Spolu	286 281	208 503	
Poľsko	Bankové systémy	0	0
	Retailové systémy	8 400	47 360
	Servisné služby	11 545	38 175
	Spolu	19 945	85 535
Švajčiarsko	Bankové systémy	0	0
	Retailové systémy	0	0
	Servisné služby	12 280	27 507
	Spolu	12 280	27 507
Austrália	Bankové systémy	20 808	95 403
	Retailové systémy	0	0
	Servisné služby	0	0
	Spolu	20 808	95 403
Veľká Britania	Bankové systémy	0	0
	Retailové systémy	1 817	269 342
	Servisné služby	0	0
	Spolu	1 817	269 342
Iné	Bankové systémy	0	0
	Retailové systémy	7 240	4 872
	Servisné služby	0	0
	Spolu	7 240	4 872
Spolu	Bankové systémy	1 553 809	4 027 482
	Retailové systémy	1 362 380	7 615 194
	Servisné služby	1 663 210	5 755 511
	Služby GDC	224 161	0
	Spolu	4 803 560	17 398 187

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 9 261 EUR (vo finančnom roku 2017 boli ročné náklady na nájomné 37 044 EUR). Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 52 479 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tridsaťpäť (vo finančnom roku 2017 tridsaťštyri) automobilov od tretích osôb (z toho tridsať celý rok, päť pribudlo v priebehu roku a u štyroch bol operatívny prenájom ukončený). Nájomné v období 10-12/2017 predstavuje 39 616 EUR (2017: 145 210 EUR).

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

- a. 1604,60 m² Bratislava – náklady 10-12/2017 51 680 EUR
- b. 130,49 m² Zvolen – náklady 10-12/2017 2 637 EUR
- c. 90,80 m² Žilina – náklady 10-12/2017 1 906 EUR
- d. 222,61 m² Nitra – náklady 10-12/2017 4 038 EUR
- e. 139,01 m² Košice – náklady 10-12/2017 4 004 EUR
- f. 588,50 m² Košice GDC – náklady 10-12/2017 44 138 EUR

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

Po 31. decembri 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:

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Predaj služieb	42 756	181 339
Iné	0	1 675
Výnosy spolu	42 756	183 014

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	10-12/2017	2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nákup tovaru	412 315	3 436 283
Nákup služieb	48 975	273 261
Úroky z pôžičky	2 396	5 129
Nákupy spolu	<u>463 686</u>	<u>3 714 673</u>

	10-12/2017	2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	522 883	0
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	191 252

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

	31. 12. 2017	30. 9. 2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pohľadávky z obchodného styku	29 465	36 830
Majetok spolu	<u>29 465</u>	<u>36 830</u>

	31. 12. 2017	30. 9. 2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Prijaté pôžičky	635 659	112 776
Záväzky z obchodného styku	111 067	232 068
Záväzky spolu	<u>746 726</u>	<u>344 844</u>

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami :

	10-12/2017	2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Predaj služieb	323 870	315 419
Predaj tovaru	10 460	54 019
Výnosy spolu	<u>334 330</u>	<u>369 438</u>

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Nákup služieb	413 611	1 119 292
Nákup tovaru	242 424	604 483
Nákladové úroky z prijatej krátkodobej pôžičky	9 583	39 729
Nákupy spolu	665 618	1 763 504

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

	31. 12. 2017	30. 9. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	281 600	61 450
Majetok spolu	281 600	61 450

	31. 12. 2017	30. 9. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	597 086	413 507
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	1 500 000	1 500 000
Ostatné krátkodobé záväzky (nezaplatené úroky)	3 542	3 333
Záväzky spolu	2 100 628	1 916 840

Transakcie s prepojenými účtovnými jednotkami

	31. 12. 2017	30. 9. 2017
	EUR	EUR
Zásoby	1 729 278	2 012 628
Majetok spolu	1 729 278	2 012 628

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 10-12/2017 bol 6 a v roku 2017 bol 6.

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

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	80 327	374 664
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 375	5 464
Spolu	81 702	380 128

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 ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 10-12/2017 z dôvodu výkonu funkcie pre Spoločnosť vyplatené žiadne odmeny (v roku 2017: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 10-12/2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.10.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 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
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	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	669 380	0	1	1 132 573	1 801 952
Nerozdelený zisk minulých rokov	669 380	0	1	1 132 573	1 801 952
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 132 573	271 769	0	-1 132 573	271 769
Spolu	2 080 247	271 769	1	0	2 352 015

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

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

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

	Stav k 1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	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	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	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

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	10-12/2017 EUR	2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	73 016	912 980
Zaplatené úroky	-11 985	-45 399
Prijaté úroky	0	3 112
Zaplatená daň z príjmov	-181 115	-184 974
Vyplatené dividendy	0	-500 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-120 084	185 719
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-120 084	185 719
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-12 391	-40 769
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 235	7 150
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 156	-33 619
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-1 364	-15 885
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 364	-15 885
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 -131 604	 136 215
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	293 373	157 158
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	161 769	293 373

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

	10-12/2017 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	356 760	1 515 701
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	13 780	34 801
Opravná položka k pohľadávkam	-12 360	6 643
Opravná položka k zásobám	27 692	24 474
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	66 431	270 672
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	7 274	-7 150
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	459 577	1 845 141
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-601 718	-121 911
Úbytok (prírastok) zásob	-796 767	-601 595
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 011 923	-208 655
Peňažné toky z prevádzky	73 016	912 980

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.