

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 0 | 3 | 4 | 5 | 8 | 6 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 3 | 0 | 2 | 3 | 7 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

NTT DATA Services Slovakia s.r.o.  
Dvořákovo nábrežie 4  
Bratislava 811 02

Spoločnosť NTT DATA Services Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola zapísaná do obchodného registra 24. mája 2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 111613/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- modernizácia aplikácií a služieb,
- Cloud servis
- služby v oblasti digitálneho podnikania,
- IT poradenstvo a integrácia,
- technická podpora.

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. septembra 2017.

**3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2018 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. apríla 2017 do 31. marca 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.

**4. Počet zamestnancov**

Počet zamestnancov Spoločnosti k 31. marcu 2018 bol 13 (v účtovnom období 2017 bol 32).

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

|           |                         |                  |
|-----------|-------------------------|------------------|
| Konatelia | Julie Anne Downing      | (od: 24.05.2016) |
|           | William David Croxville | (od: 08.09.2016) |
|           | Robert David Pryor      | (od: 08.09.2016) |

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v období do 31. marca 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v období do 31. marca 2017: žiadne).

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločníkmi Spoločnosti sú NTT DATA Services International Holdings B.V. so sídlom Barbara Strozziilaan 201, Amsterdam 1083HN, Holandské kráľovstvo a NTT DATA Services Operations B.V. so sídlom Luna ArenA, Herikerbergweg 238, Amsterdam 1101CM, Holandské kráľovstvo. Podiel na základnom imaní ku 31. marcu 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 3 4 5 8 6 9

DIČ 2 1 2 0 3 0 2 3 7 1

|                                               | Podiel na<br>základnom imaní<br>EUR | Hlasovacie<br>práva<br>% |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| NTT DATA Services International Holdings B.V. | 4,250                               | 99.99                    |
| NTT DATA Services Operations B.V.             | 750                                 | 0.01                     |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>5,000</b>                        | <b>100</b>               |

**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.

**5. 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.

**2. 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisuje sa iba majetok, ktorého obstarávací cena je 5 000 USD a viac. Majetok nakúpený od spoločnosti Dell od 2. Novembra 2016 v sume 5 000 USD a viac je chápaný ako majetok nakúpený od externého dodávateľa a musí byť odpisovaný. Odpisovaný môže byť aj hromadne nakúpený majetok, ktorý spĺňa prahovú hodnotu 5 000 USD a viac. Výnimkou sú počítače, ktoré sa odpisujú po dobu 4 rokov. Majetok sa odpisuje po dobu 4 rokov a akékoľvek výnimky si vyžadujú súhlas riaditeľa technického účtovníctva.

Pozemky sa neodpisujú.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Účtovná hodnota je vypočítaná ako rozdiel medzi kúpnu cenou a aktívami a záväzkami.

Goodwill sa zahrnuje do základu dane až do jeho úplného zahrnutia, najdlhšie počas siedmich bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období, najmenej vo výške jednej sedminy ročne, počnúc zdaňovacím obdobím, v ktorom nastane účinnosť zmluvy o predaji podniku alebo jeho časti.

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12                                   | lineárna              | 8,3 až 25                    |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | Rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |
| Goodwill                       | 7                                         | lineárna              | 1/7                          |

**3. 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 5 | 0 | 3 | 4 | 5 | 8 | 6 | 9 |   |   |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 3 | 0 | 2 | 3 | 7 | 1 |

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### 4. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### 5. 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.

#### 6. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

#### 7. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov.

Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Spoločnosť vytvorila rezervy vypracovanie účtovnej závierky a daňového priznania.

#### 6. 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### 7. Záväzky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 0 | 3 | 4 | 5 | 8 | 6 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 3 | 0 | 2 | 3 | 7 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**8. Vykazovanie výnosy**

Výnosy sa neúčtujú pokiaľ nie sú splnené nasledovné kritériá a) ocenenie musí byť pevne stanovené a merateľné, b) musia existovať presvedčivé dôkazy o dohode c) musí nastať dodávka tovaru alebo poskytnutie služby, d) vymáhateľnosť pohľadávky musí byť dostatočne zabezpečená.

Výnosy, ktoré boli prijaté ale neboli fakturované sa časovo rozlišujú na konci každého finančného roka a výnosy sa vykazujú po splnení kritérií vykazovania výnosov. Výnosy fakturované vopred sú odložené až do splnenia kritérií na vykazovanie výnosov.

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****9. Záväzky**

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 31. 3. 2018   | 31. 3. 2017    |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                            | EUR           | EUR            |
| Záväzky po splatnosti                                      | 40,409        | 30,995         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 55,954        | 188,621        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 0             | 0              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0             | 0              |
| <b>Záväzky spolu</b>                                       | <b>96,363</b> | <b>219,616</b> |

**F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neevviduje žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok.

**10. Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov – registrované sídlo v nájme od spoločnosti TMF Services Slovakia s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená na 3 roky s možnosťou automatického predĺženia o 1 rok. Nájomné začalo dňom 15. júla 2016. Výpovedná lehota sú 3 mesiace. Ročné nájomné predstavuje 3 780 EUR.

**11. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája elektronické zariadenia, za ktoré si fakturuje poplatok za používanie.

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

Po 31. marci 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.