

**SPRÁVA AUDÍTORA**  
**o overení účtovnej závierky**  
**k 31. decembru 2017**

**DIEBOLD NIXDORF s.r.o.**  
**Bratislava, Slovenská republika**

## **Obsah**

Správa audítora

## **Prílohy**

1. Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2017



**KPMG Slovensko spol. s r. o.**  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet www.kpmg.sk

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti DIEBOLD NIXDORF s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DIEBOLD NIXDORF s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za tri mesiace končiacie k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 20 a výsledku jej hospodárenia za tri mesiace končiacie k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za tri mesiace k 31. decembru 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za dané obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

31. mája 2018  
Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:  
Ing. Rastislav Begán  
Licencia UDVA č. 1001

ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2017

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

SK NACE

6 2 . 0 9 . 0

Účtovná závierka

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

od mesiac rok  
1 0 2 0 1 7  
do 1 2 2 0 1 7

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

od mesiac rok  
1 0 2 0 1 6  
do 0 9 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)  
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)  
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D I E B O L D N I X D O R F s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

M o k r á ě z á h o n 4

PSČ

8 2 1 0 4

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I  
o d d i e l S r o , v l o ž k a 2 2 4 6 1 / B

Telefónne číslo

0 2 4 9 2 5 8 1 1 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

15.03.2018

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

  
R. KOTORA  
KONATEĽ

  
J. KUJŇAKOVÁ  
PROKURISTA

DIČ: 2020234788

IČO: 35795808

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	<b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	8 929 690	733 885	8 195 805	6 919 117
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	463 594	367 289	96 305	107 203
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	45 451	45 451	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	0	0	0	0
3.	Oceniťelné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	45 451	45 451	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	418 143	321 838	96 305	107 203
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	0	0	0	0
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	398 229	321 474	76 755	105 290
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 249	364	1 885	1 913
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	17 665	0	17 665	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2020234788

IČO: 35795808

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>8 337 425</b>	<b>366 596</b>	<b>7 970 829</b>	<b>6 552 017</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>4 059 163</b>	<b>309 712</b>	<b>3 749 451</b>	<b>2 980 376</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	600	0	600	600
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	922 070	0	922 070	396 858
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 119 093	309 712	2 809 381	2 568 218
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	17 400	0	17 400	14 700
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>219 691</b>	<b>0</b>	<b>219 691</b>	<b>183 653</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	219 691	0	219 691	183 653
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>3 896 802</b>	<b>56 884</b>	<b>3 839 918</b>	<b>3 094 614</b>

DIČ: 2020234788

IČO: 35795808

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>3 873 008</b>	<b>56 884</b>	<b>3 816 124</b>	<b>3 093 814</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	311 065	0	311 065	98 280
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 561 943	56 884	3 505 059	2 995 534
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	23 794	0	23 794	800
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	<b>161 769</b>	<b>0</b>	<b>161 769</b>	<b>293 374</b>
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 346	0	3 346	3 542
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	158 423	0	158 423	289 832
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>	<b>74</b>	<b>128 671</b>	<b>0</b>	<b>128 671</b>	<b>259 897</b>
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 482	0	2 482	61
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	72 619	0	72 619	53 840
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0

DIČ: 2020234788

IČO: 35795808

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto	
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	53 570	0	53 570	205 996	

DIČ: 2020234788

IČO: 35795808

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 195 805	6 919 117
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 352 015	2 080 247
A.I.	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	81	248 955	248 955
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	248 955	248 955
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 444	4 444
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	24 895	24 895
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	24 895	24 895
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zlučenia, splynutia a rozdelenia (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 801 952	669 380
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 801 952	669 380
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	100	271 769	1 132 573
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 673 677	4 624 851
B.I.	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	102	162 512	151 756
B.I.1.	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	103	0	0
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2020234788

IČO: 35795808

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	36 050	23 690
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	126 462	128 066
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>11 460</b>	<b>7 820</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	11 460	7 820
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>4 802 822</b>	<b>3 831 183</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>2 196 534</b>	<b>1 805 765</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	708 153	645 575
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 488 381	1 160 190
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 139 201	1 616 110
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	126 098	103 727

DIČ: 2020234788

IČO: 35795808

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	84 718	72 213
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	255 666	231 334
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	605	2 034
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>696 883</b>	<b>634 092</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	85 790	112 406
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	611 093	521 686
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>170 113</b>	<b>214 019</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	39 465	42 744
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	130 648	171 275

DIČ: 2020234788

IČO: 35795808

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	<b>Čistý obrat (časť účt. fr. 6 podľa zákona)</b>	01	4 803 560	17 398 187
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	02	5 331 007	17 473 753
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 392 164	9 192 331
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 411 396	8 205 856
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	525 212	68 224
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 235	7 150
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	0	192
**	<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26</b>	10	4 971 636	15 955 974
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 248 942	8 061 265
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	315 722	112 578
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	27 692	24 474
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 696 173	5 375 736
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	670 135	2 325 956
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	472 410	1 660 829
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	183 168	623 391
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	14 557	41 736
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	477	1 424
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	13 780	34 801
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	13 780	34 801
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	9 509	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-12 360	6 643
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 566	13 097
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	27	359 371	1 517 779

DIČ: 2020234788

IČO: 35795808

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 040 243	3 892 358
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	3	3 947
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	3 112
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	3 112
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3	835
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	14 599	48 312
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	11 985	45 399
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	11 979	44 858
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6	541
O.	Kurzové straty (563)	52	10	65
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 604	2 848

DIČ: 2020234788

IČO: 35795808

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-14 596	-44 365
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	344 775	1 473 414
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	73 006	340 841
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	109 044	397 471
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-36 038	-56 630
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	271 769	1 132 573

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](http://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
<b>Spolu</b>	<b>248 955</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

**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 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 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 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 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. 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 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 porovnateľné 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 porovnateľné 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
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>45 451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 451</b>	<b>45 451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>463 917</b>	<b>40 769</b>	<b>60 904</b>	<b>0</b>	<b>443 782</b>	<b>362 682</b>	<b>34 801</b>	<b>60 904</b>	<b>0</b>	<b>336 579</b>	<b>101 235</b>	<b>107 203</b>
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
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>509 368</b>	<b>40 769</b>	<b>60 904</b>	<b>0</b>	<b>489 233</b>	<b>408 133</b>	<b>34 801</b>	<b>60 904</b>	<b>0</b>	<b>382 030</b>	<b>101 235</b>	<b>107 203</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>282 020</b>	<b>27 692</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>309 712</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>69 243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 359</b>	<b>56 884</b>

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
<b>Spolu</b>	<b><u>3 896 802</u></b>	<b><u>3 163 857</u></b>

## 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
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>219 691</u></b>	<b><u>183 653</u></b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>219 691</u></b>	<b><u>183 653</u></b>

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
<b>Zmena</b>	<b><u>-36 038</u></b>
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
<b>Náklady budúcich období - dlhodobé</b>		
Služby	2 482	61
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>2 482</b>	<b>61</b>
<b>Náklady budúcich období - krátkodobé</b>		
Poistné	714	486
Ostatné	47 543	28 992
Nájomné	24 362	24 362
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>72 619</b>	<b>53 840</b>
<b>Príjmy budúcich období - dlhodobé</b>		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období - krátkodobé</b>		
Prenájom	0	0
Servisné služby a tovary	53 570	205 996
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>53 570</b>	<b>205 996</b>
<b>Spolu</b>	<b>128 671</b>	<b>259 897</b>

## 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
<b>Spolu</b>	<b>1 132 573</b>

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>7 820</b>	<b>3 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 460</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	3 177	0	0	3 177
Odchodné do dôchodku	7 820	463	0	0	8 283
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>7 820</b>	<b>3 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 460</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>634 092</b>	<b>427 528</b>	<b>364 737</b>	<b>0</b>	<b>696 883</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	112 406	85 790	112 406	0	85 790
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>112 406</b>	<b>85 790</b>	<b>112 406</b>	<b>0</b>	<b>85 790</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
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
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>521 686</b>	<b>341 738</b>	<b>252 331</b>	<b>0</b>	<b>611 093</b>

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
	<b>4 838 872</b>	<b>3 854 873</b>

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
	<b><u>4 838 872</u></b>	<b><u>4 802 822</u></b>	<b><u>36 050</u></b>	<b><u>0</u></b>

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

## 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
<b>Stav k poslednému dňu sledovaného obdobia</b>	<b><u>126 462</u></b>	<b><u>128 066</u></b>

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
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
				0	0	0
				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
	Krátkodobá pôžička	EUR	2,50%	27.2.2018	1 500 000	1 500 000
	Cash-pooling	EUR		2018	635 659	112 776
					<b>2 135 659</b>	<b>1 612 776</b>
<b>Spolu</b>					<b>2 135 659</b>	<b>1 612 776</b>

## 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
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výnosy budúcich období - dlhodobé servisné služby	39 465	42 744
	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>39 465</b>	<b>42 744</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé servisné služby	130 648	171 275
	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>130 648</b>	<b>171 275</b>
<b>Spolu</b>	<b>170 113</b>	<b>214 019</b>

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
<b>Spolu</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1 364</u></b>	<b><u>6</u></b>

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 %
	<b><u>519 258</u></b>	<b><u>109 044</u></b>	<b><u>31,63 %</u></b>	<b><u>1 806 688</u></b>	<b><u>397 471</u></b>	<b><u>26,98 %</u></b>
<b>Splatná daň</b>		<b><u>109 044</u></b>	<b><u>31,63 %</u></b>		<b><u>397 471</u></b>	<b><u>26,98 %</u></b>
Odložená daň		<b><u>-36 038</u></b>	<b><u>-10,45 %</u></b>		<b><u>-56 630</u></b>	<b><u>-3,84 %</u></b>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b><u>73 006</u></b>	<b><u>21,17 %</u></b>		<b><u>340 841</u></b>	<b><u>23,13 %</u></b>

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 EUR	2017 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
<b>Spolu</b>	<b><u>4 803 560</u></b>	<b><u>17 398 187</u></b>

### 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>
<b>Spolu</b>	<b><u>922 070</u></b>	<b><u>396 858</u></b>	<b><u>328 634</u></b>	<b>525 212</b>	<b>68 224</b>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				<u>0</u>	<u>0</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b><u>525 212</u></b>	<b><u>68 224</u></b>

### 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>
<b>Spolu</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>192</u></b>

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
<b>Spolu</b>	<b><u>655 578</u></b>	<b><u>2 284 220</u></b>

#### 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
<b>Spolu</b>	<b><u>3</u></b>	<b><u>835</u></b>

#### 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
<b>Spolu</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3 112</u></b>

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
<b>Spolu</b>	<b><u>1 696 173</u></b>	<b><u>5 375 736</u></b>

#### 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
<b>Spolu</b>	<b><u>1 566</u></b>	<b><u>13 097</u></b>

#### 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
<b>Spolu</b>	<b><u>10</u></b>	<b><u>65</u></b>

#### 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
<b>Spolu</b>	<b><u>14 589</u></b>	<b><u>48 247</u></b>

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
<b>Spolu</b>	<b>11 454</b>	<b>19 950</b>

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

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 m<sup>2</sup> Bratislava – náklady 10-12/2017 51 680 EUR
- b. 130,49 m<sup>2</sup> Zvolen – náklady 10-12/2017 2 637 EUR
- c. 90,80 m<sup>2</sup> Žilina – náklady 10-12/2017 1 906 EUR
- d. 222,61 m<sup>2</sup> Nitra – náklady 10-12/2017 4 038 EUR
- e. 139,01 m<sup>2</sup> Košice – náklady 10-12/2017 4 004 EUR
- f. 588,50 m<sup>2</sup> 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
<b>Výnosy spolu</b>	<b>42 756</b>	<b>183 014</b>

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

	10-12/2017	2017
	EUR	EUR
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
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	29 465	36 830
<b>Majetok spolu</b>	<b>29 465</b>	<b>36 830</b>

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

#### Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami :

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

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
<b>Nákupy spolu</b>	<b>665 618</b>	<b>1 763 504</b>

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
<b>Majetok spolu</b>	<b>281 600</b>	<b>61 450</b>

	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
<b>Záväzky spolu</b>	<b>2 100 628</b>	<b>1 916 840</b>

#### Transakcie s prepojenými účtovnými jednotkami

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

#### 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
<b>Spolu</b>	<b>81 702</b>	<b>380 128</b>

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
<b>Základné imanie</b>	<b>248 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>248 955</b>
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>4 444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 444</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>24 895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 895</b>
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
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku					0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>669 380</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1 132 573</b>	<b>1 801 952</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	669 380	0	1	1 132 573	1 801 952
Neuhradená strata minulých rokov		0	0		0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 132 573</b>	<b>271 769</b>	<b>0</b>	<b>-1 132 573</b>	<b>271 769</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 080 247</b>	<b>271 769</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>2 352 015</b>

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
<b>Základné imanie</b>	<b>248 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>248 955</b>
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>4 444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 444</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>24 895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 895</b>
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
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>291 975</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>377 404</b>	<b>669 380</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	291 975	1	0	377 404	669 380
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>965 904</b>	<b>1 132 573</b>	<b>588 500</b>	<b>-377 404</b>	<b>1 132 573</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 536 173</b>	<b>1 132 574</b>	<b>588 500</b>	<b>0</b>	<b>2 080 247</b>

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
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
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
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-120 084</b>	<b>185 719</b>
 <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-12 391	-40 769
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 235	7 150
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-10 156</b>	<b>-33 619</b>
 <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-1 364	-15 885
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-1 364</b>	<b>-15 885</b>
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-131 604	136 215
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	293 373	157 158
 <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>161 769</b>	<b>293 373</b>

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
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>356 760</b>	<b>1 515 701</b>
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
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>73 016</b>	<b>912 980</b>

**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.