

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Lenovo (Slovakia) s.r.o.
Landererova 12
811 09 Bratislava

Spoločnosť Lenovo (Slovakia) s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. apríla 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. júna 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 46671/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- prieskum trhu a verejnej mienky
- automatizované spracovanie údajov
- nákup a predaj výpočtovej techniky
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky
- školiaca činnosť v oblasti výpočtovej techniky
- systémová údržba software
- návrh a optimalizácia informačných technológií
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- administratívne činnosti
- činnosť ekonomických a účtovných poradcov
- vedenie účtovníctva
- kompletizácia a montáž počítačových sietí a hardware
- výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov v rozsahu bezpečného napätia

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. septembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Lenovo International, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Lenovo International Coöperatief U.A. so sídlom De entree 250, Unit A, Amsterdam, 1101 EE, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Lenovo Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Lenovo Group so sídlom 23rd Fl., Lincoln House, Taikoo Place, 979 King' Rd., Quarry Bay, Hong Kong. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	690	641
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	721	654
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	61	55

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. septembra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 1. apríla 2019 do 31. marca 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019
Konateľ:	David John Reilly	David John Reilly

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2020 a k 31. marcu 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Lenovo International Coöperatief U.A.	6 639	100	100	0	0
Spolu	6 639	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Vedenie Spoločnosti nie je momentálne schopné plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR, 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 %
Softvér	4	Rovnomerne	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania (s výnimkou počítačov, ktoré sa odpisujú po dobu 3 rokov, aj ak ich obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR).

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Rovnomerne	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	Rovnomerne	16,66
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	3	Rovnomerne	33,3

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí zostatok na bankovom účte, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) 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.

g) 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 bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny zamestnancov, nevyčerpanú dovolenku, audit a ostatné prevádzkové náklady, pričom ich použitie sa predpokladá v roku 2020/2021.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené

preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania podpory a rôznych centralizovaných služieb spoločnostiam v rámci skupiny Lenovo prevažne v západnej Európe a služieb týkajúcich sa podpory predaja osobných počítačov a doplnkových zariadení pre Lenovo International Coöperatief U.A. Výnosy sú realizované na základe servisných zmlúv, ktoré stanovujú výšku servisného poplatku ako skutočne vynaložené náklady Spoločnosti v danom roku a dohodnutú maržu na dané náklady.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2019	0	57 581	0	0	0	0	0	57 581
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	4 467	0	0	0	0	0	4 467
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	53 114	0	0	0	0	0	53 114
Oprávky								
Stav k 1.4.2019	0	49 702	0	0	0	0	0	49 702
Prírastky	0	3 272	0	0	0	0	0	3 272
Úbytky	0	4 467	0	0	0	0	0	4 467
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	48 507	0	0	0	0	0	48 507
Opravné položky								
Stav k 1.4.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2019	0	7 879	0	0	0	0	0	7 879
Stav k 31.03.2020	0	4 607	0	0	0	0	0	4 607

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2019	0	0	2 479 546	0	0	3 139 703	101 784	0	5 721 033
Prírastky	0	0	0	0	0	0	601 259	0	601 259
Úbytky	0	0	622 370	0	0	2 280 371	0	0	2 902 741
Presuny	0	0	657 685	0	0	14 040	-671 725	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	2 514 861	0	0	873 372	31 318	0	3 419 551
Oprávky									
Stav k 1.4.2019	0	0	1 651 208	0	0	2 343 918	0	0	3 995 126
Prírastky	0	0	552 783	0	0	435 214	0	0	987 997
Úbytky	0	0	622 370	0	0	2 280 371	0	0	2 902 741
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	1 581 621	0	0	498 761	0	0	2 080 382
Opravné položky									
Stav k 1.4.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2019	0	0	828 338	0	0	795 785	101 784	0	1 725 907
Stav k 31.03.2020	0	0	933 240	0	0	374 611	31 318	0	1 339 169

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2018	0	3 261 971	2 659 877	0	0	2 480 853	3 726	0	8 406 427
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 129 414	0	1 129 414
Úbytky	0	3 261 971	550 742	0	0	2 095	0	0	3 814 808
Presuny	0	0	370 411	0	0	660 945	-1 031 356	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	2 479 546	0	0	3 139 703	101 784	0	5 721 033
Oprávky									
Stav k 1.4.2018	0	3 119 326	1 744 084	0	0	2 225 021	0	0	7 088 431
Prírastky	0	115 892	454 349	0	0	120 929	0	0	691 170
Úbytky	0	3 235 218	547 225	0	0	2 032	0	0	3 784 475
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	1 651 208	0	0	2 343 918	0	0	3 995 126
Opravné položky									
Stav k 1.4.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2018	0	142 645	915 793	0	0	255 832	3 726	0	1 317 996
Stav k 31.03.2019	0	0	828 338	0	0	795 785	101 784	0	1 725 907

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	22 917 445	0	22 917 445
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 894 804	0	22 894 804
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	22 641	0	22 641
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	501 706	0	501 706
Daňové pohľadávky a dotácie	501 706	0	501 706
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 419 151	0	23 419 151

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 021 440	0	18 021 440
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 013 416	0	18 013 416
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 024	0	8 024
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	871 033	0	871 033
Daňové pohľadávky a dotácie	403 670	0	403 670
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 425 110	0	18 425 110

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 16.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 657	91 773
Predplatené mzdové náklady	12 657	0
Náklady na stravné lístky	0	91 773
Spolu	12 657	91 773

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 18.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	84 495	123 896
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	191 507	154 008
Tvorba sociálneho fondu spolu	191 507	154 008
Čerpanie sociálneho fondu	172 974	193 409
Konečný zostatok sociálneho fondu	103 028	84 495

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	103 028	0	0	103 028
Závazky zo sociálneho fondu	0	103 028	0	0	103 028
Dlhodobé záväzky spolu	0	103 028	0	0	103 028
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 310 489	35 901	1 346 390
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	250 667	6 704	257 371
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 059 822	29 197	1 089 019
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 984 914	0	2 984 914
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 458 996	0	1 458 996
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	643 775	0	643 775
Daňové záväzky a dotácie	0	0	882 143	0	882 143
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 295 403	35 901	4 331 304

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	84 495	0	0	84 495
Závazky zo sociálneho fondu	0	84 495	0	0	84 495
Dlhodobé záväzky spolu	0	84 495	0	0	84 495
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 717 301	117 299	1 834 600
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	103 003	43 591	146 594
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 614 298	73 708	1 688 006
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 782 448	0	1 782 448
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 073 940	0	1 073 940
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	647 412	0	647 412
Daňové záväzky a dotácie	0	0	61 096	0	61 096
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 499 749	117 299	3 617 048

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 31. marca 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.03.2020
	1.4.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 013 523	7 800 251	5 013 523	0	7 800 251
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	810 755	771 293	810 755	0	771 293
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	810 755	771 293	810 755	0	771 293
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 202 768	7 028 958	4 202 768	0	7 028 958
Odmeny pracovníkom	4 090 803	6 905 363	4 090 803	0	6 905 363
Rezerva na právne a profesijné poradenstvo	25 724	0	25 724	0	0
Rezerva na znovuvrátenie prenájatých kance- lárskeho priestorov do pôvodného stavu	38 907	0	38 907	0	0
Rezerva na ostatné prevádzkové náklady	3 918	0	3 918	0	0
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	38 644	74 457	38 644	0	74 457
Ostatné	4 772	49 138	4 772	0	49 138
Rezervy spolu	5 013 523	7 800 251	5 013 523	0	7 800 251

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.03.2019
	1.4.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 827 715	4 974 616	2 788 808	0	5 013 523
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	563 461	810 755	563 461	0	810 755
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	563 461	810 755	563 461	0	810 755
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 264 254	4 163 861	2 225 347	0	4 202 768
Odmeny pracovníkom	2 175 649	4 090 803	2 175 649	0	4 090 803
Rezerva na právne a profesijné poradenstvo	0	25 724	0	0	25 724
Rezerva na znovuvrátenie prenájatých kance- lárskeho priestorov do pôvodného stavu	38 907	0	0	0	38 907
Rezerva na ostatné prevádzkové náklady	0	3 918	0	0	3 918
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	49 698	38 644	49 698	0	38 644
Ostatné	0	4 772	0	0	4 772
Rezervy spolu	2 827 715	4 974 616	2 788 808	0	5 013 523

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019/2020	2018/2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	44 685 762	36 567 991
Tržby z predaja služieb	44 685 762	36 567 991
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	276 782	49 451
Čistý obrat celkom	44 962 544	36 617 442

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby		Spolu	
	2019/2020	2018/2019	2019/2020	2018/2019
Slovensko	606 304	835 702	606 304	835 702
Holandské kráľovstvo	44 079 458	35 732 289	44 079 458	35 732 289
Spolu	44 685 762	36 567 991	44 685 762	36 567 991

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019/2020	2018/2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	276 782	49 451
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	240 975	23 561
Ostatné	35 807	25 890
Finančné výnosy, z toho:	669 625	1 862 672
Kurzové zisky, z toho:	669 625	1 862 672
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	87 923	721 325

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019/2020	2018/2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 982 775	8 177 592
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>27 000</i>	<i>30 000</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 000	28 500
Ostatné neaudítorské služby	0	1 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 955 775</i>	<i>8 147 592</i>
Náklady na inzerciu, reklamu	2 327 893	1 596 523
Náklady na výskum a vývoj	0	86 119
Náklady na reprezentáciu	371 851	199 855
Leasing automobilov	711 574	659 660
Cestovné náklady	679 385	549 339
Poštovné a prepravné náklady	355 986	407 791
Telekomunikačné náklady & IT služby	324 596	73 260
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, outsourcing	656 303	486 273
Prenájom kancelárskych priestorov	1 383 321	2 783 291
Náklady na vzdelávanie, nábor zamestnancov, personálny leasing	1 101 213	998 890
Ostatné	43 653	306 591
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	309 338	45 984
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	291 059	15 953
Členské príspevky	6 768	5 269
Ostatné	11 511	24 762
Finančné náklady, z toho:	496 317	406 908
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>488 606</i>	<i>393 755</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	397 608	7 585
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 711</i>	<i>13 153</i>
Bankové poplatky	7 711	13 153

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019/2020	2018/2019
Osobné náklady, z toho:	33 551 666	26 607 658
Mzdy	24 104 152	19 417 824
Sociálne poistenie	5 968 811	4 621 293
Zdravotné poistenie	2 702 371	2 027 606
Sociálne zabezpečenie	776 332	540 935

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2020
Dlhodobý majetok	-60 081	0	-33 137	-93 218
Rezervy	4 159 688	0	2 861 695	7 021 383
Daňové straty	26 767	0	-26 767	0
Ostatné	216 935	0	55 734	272 669
Celkom	4 343 309	0	2 857 525	7 200 834
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	912 095	0	600 080	1 512 175
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	912 095		600 080	1 512 175
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	912 095		-600 080	1 512 175
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019/2020			2018/2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 075 039			1 856 886		
teoretická daň		435 758	21		389 946	21
Daňovo neuznané náklady	715 992	150 358		519 490	109 093	
Umorenie daňovej straty	0	0		26 767	5 621	
Iné	36 792	7 726		142 657	29 958	
Spolu		593 842	29		534 618	29
Splatná daň z príjmov		1 193 922	58		468 777	25
Odložená daň z príjmov		-600 080	-29		65 841	4
Celková daň z príjmov		593 842	29		534 618	29

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 457 955	1 819 755
	(61 ks automobilov)	(56 ks automobilov)
Vystavená platobná banková záruka za nájomné priestory	0	484 754

Platnosť bankovej záruky vystavenej k 31. marcu 2019 bola do 15. februára 2020. Následne bola 30. apríla 2020 vystavená nová banková záruka vo výške 484 754 EUR s platnosťou do 29. apríla 2021.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. marci 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 31. marca 2020.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019/2020	2018/2019
Nákup majetku	Lenovo PC Hong-Kong Limited	599 779	438 807
Nákup majetku	Lenovo Global Technology Slovakia s.r.o.	32 850	1 637
Nákup majetku	Lenovo Global Technology HK Limited	0	2 195
Nákup služieb	Lenovo (United States) Inc.	39 720	0
Predaj služieb	Lenovo International Coöperatief U.A. (materská účtovná jednotka)	44 079 458	35 732 289
Predaj služieb	Lenovo Global Technology Slovakia s.r.o.	606 304	835 702
	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019
Závázky z obchodného styku	Lenovo PC Hong-Kong Limited	236 824	102 942
	Lenovo Global Technology HK Limited	0	2 233
	Lenovo Global Technology Slovakia s.r.o.	256	2 751
	Lenovo (United States) Inc.	20 291	20,291 0 0
Pohľadávky z obchodného styku	Lenovo International Coöperatief U.A.	22 168 357	17 482 122
	Lenovo Technology B.V. organizační složka	334	0
	Lenovo Global Technology Slovakia s.r.o.	726 113	531 294

Štatutárni zástupcovia za výkon svojich funkcií nepoberali žiadne odmeny.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2020
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	395 895	0	0	0	395 895
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 856 479	0	0	1 322 268	12 178 747
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 322 268	1 481 197	0	-1 322 268	1 481 197
Vlastné imanie spolu	12 581 945	1 481 197	0	0	14 063 142

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2019
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	395 895	0	0	0	395 895
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 619 065	0	0	1 237 414	10 856 479
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 237 414	1 322 268	0	-1 237 414	1 322 268
Vlastné imanie spolu	11 259 677	1 322 268	0	0	12 581 945

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018/2019

Účtovný zisk za rok 2018/2019 vo výške 1 322 268 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2018/2019
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 322 268
Spolu	1 322 268

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019/2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok končiaci 31. marca 2020.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019/2020	2018/2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 075 039	1 856 886
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	681 652	694 878
Odpis zásob	0	3 108
Odpis pohľadávky	-1 400	3 384
Zmena stavu rezerv	2 786 728	2 185 808
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	50 084	-1 263
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 592 103	4 742 801
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 905 227	-3 717 534
Úbytok (prírastok) zásob	0	-3 108
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	35 617	480 084
Prevádzkové peňažné toky	722 493	1 502 243
Názov položky	2019/2020	2018/2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	722 493	1 502 243
Zaplatená daň z príjmov	-496 750	-299 271
Vyplatené dividendy	0	1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	225,743	1 202 973
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-582 701	-1 119 618
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	240 975	23 561
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-341 726	-1 096 057
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-115 983	106 916
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	125 949	19 033
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 966	125 949