

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

PosAm, spol. s r. o.
Odborárska 21
831 02 Bratislava

PosAm spol. s r. o. (ďalej „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 21. decembra 1993 na základe uzavretej spoločenskej zmluvy. Dňa 3. januára 1994 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka č. 6342/B. Spoločnosť sídli na Odborárskej 21 v Bratislave, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 365 078.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti

- vývoj a predaj vlastného softvéru
- poskytovanie služieb v oblasti IT
- predaj hardware a software licencií

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Spoločnosť mala k 31. decembru 2015 268 aktívnych zamestnancov (k 31.12.2014: 248), z toho 48 vedúcich pracovníkov (2014: 48).

Názov položky	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	260	249
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	268	248
počet vedúcich zamestnancov	48	48

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. marca 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. augusta 2011 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Slovak Telekom, a. s., Bajkalská 28, 817 62, Bratislava, Slovenská republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Deutsche Telekom. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Deutsche Telekom zostavuje spoločnosť Deutsche Telekom AG, Friedrich Ebert Alle 140, 53113 Bonn, Spolková republika Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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 nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame mzdové náklady a iné priamo priraditeľné náklady súvisiace so zamestnancami, ktorí vytvárajú dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu, opravy a údržba sa účtujú do nákladov v období ich realizácie.

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 v ktorom je daný majetok uvedený do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Web stránka	3	rovnomerná	33,33
Softvér	4	rovnomerná	25,00
Vlastný softvér (AMC, bSign)	4	rovnomerná	25,00
Vlastný softvér (dScan)	5	rovnomerná	20,00
Vlastný softvér (SERVIO NG)	8	rovnomerná	12,50
Oceniteľné práva (ochranná známka)	10	rovnomerná	10,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu, opravy a údržba sa účtujú do nákladov v období ich realizácie.

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 v ktorom je daný majetok uvedený do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia (servisné zariadenie)	7	rovnomerná	14,29
Kuchynský nábytok priemyselný	6	rovnomerná	16,66
EZS bezpečnostný systém	10	rovnomerná	10,00
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,00
Inventár	6	rovnomerná	16,66
Mobilné telefóny	2	rovnomerná	50,00
Iný dlhodobý hmotný majetok (trezory, klimatizácie)	12	rovnomerná	8,33
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5	rovnomerná	20,00
TZ prenajatých priestorov – FBC Bajkalská	10	rovnomerná	10,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu za ktorú sa zásoba obstarala a náklady súvisiace s jej obstaraním znížené o poskytnuté zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou „first-in first-out“ (FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob).

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty zásob Spoločnosť tvorí opravné položky na základe porovnania ocenenia v účtovníctve a čistej realizačnej hodnoty. Na pomaly obrátkové zásoby tovaru, ktoré Spoločnosť eviduje na sklade viac ako 1 rok sa tvorí opravná položka vo výške 50% ich ocenenia a viac ako 2 roky vo výške 100% ich ocenenia. V prípade zásob náhradných dielov sa tvorí opravná položka vo výške 100% ich ocenenia, ak Spoločnosť eviduje zásoby na sklade viac ako 4 roky.

d) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o dodávkach vlastných softvérových diel ako o zákazkovej výrobe. Ak je možné výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady pripadajúce na dané účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka podľa stavu vykonanej práce, pomocou počtu odpracovaných hodín.

Náklady na zákazku sa vykazujú v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrňujú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky prijaté pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 90 dní v hodnote pri jednej individuálnej pohľadávke do 1 000 EUR tvorí Spoločnosť opravnú položku vo výške 100% hodnoty pohľadávky. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 30 dní v hodnote pri jednej individuálnej pohľadávke nad 1 000 EUR tvorí Spoločnosť opravnú položku, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky po individuálnom posúdení stavu predmetnej pohľadávky a podľa stupňa rizika jej nezaplatenia.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny.

g) 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.

h) 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.

i) 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 nákladov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

j) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

k) 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.

l) 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 výsledku hospodárenia 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. Keďže uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú nižšie ako celková daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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 vyrovnania odloženej dane, t.j. 22 %.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo Výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo poskytnutia služby.

Výnosy z predaja hardware zariadení a software licencií (tovaru) sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva, obvykle po dodaní podľa definovaných dodacích podmienok.

Výnosy z predaja software licencií (služieb) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výnosy z predaja IT služieb a služieb tvorby vlastných softvérových diel sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom sú poskytnuté s ohľadom na stav ich rozpracovanosti. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

D. 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	2 645 497	25 034	0	0	94 369	0	2 764 900
Prírastky	0	0	0	0	0	485 094	0	485 094
Úbytky	0	-590 284	0	0	0	-94 369	0	-684 653
Presuny	0	413 001	5 859	0	0	-418 860	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 468 214	30 893	0	0	66 234	0	2 565 341
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	1 522 341	18 865	0	0	0	0	1 541 206
Prírastky	0	311 045	2 767	0	0	0	0	313 812
Úbytky	0	-590 284	0	0	0	0	0	-590 284
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 243 102	21 632	0	0	0	0	1 264 734
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	84 369	0	84 369
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	-84 369	0	-84 369
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	1 123 156	6 169	0	0	10 000	0	1 139 325
Stav k 31.12.2015	0	1 225 112	9 261	0	0	66 234	0	1 300 607

Spoločnosť vytvorila vlastnou činnosťou počas roku 2015 softvér a aktivovala súvisiace náklady vo výške 403 840EUR (2014: 436 974 EUR). Do užívania bol v roku 2015 zaradený softvér vytvorený vlastnou činnosťou vo výške 394 106 EUR (2014: 764 556 EUR). Jedná sa o softvér, ktorý je určený na interné použitie ako aj na poskytovanie služieb zákazníkom spoločnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	1 861 734	24 744	0	0	421 951	0	2 308 429
Prírastky	0	0	0	0	0	456 471	0	456 471
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	783 763	290	0	0	-784 053	0	0
Stav k 31.12.2014	0	2 645 497	25 034	0	0	94 369	0	2 764 900
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	1 277 226	16 339	0	0	0	0	1 293 565
Prírastky	0	245 115	2 526	0	0	0	0	247 641
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	1 522 341	18 865	0	0	0	0	1 541 206
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	84 369	0	84 369
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	84 369	0	84 369
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	584 508	8 405	0	0	421 951	0	1 014 864
Stav k 31.12.2014	0	1 123 156	6 169	0	0	10 000	0	1 139 325

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	5 457	5 143 352	0	0	0	6 417	0	5 155 226
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 274 613	0	1 274 613
Úbytky	0	0	-1 228 164	0	0	0	0	0	-1 228 164
Presuny	0	163 203	879 917	0	0	0	-1 043 120	0	0
Stav k 31.12.2015	0	168 660	4 795 105	0	0	0	237 910	0	5 201 675
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	2 002	4 154 939	0	0	0	0	0	4 156 941
Prírastky	0	2 453	642 188	0	0	0	0	0	644 641
Úbytky	0	0	-1 228 163	0	0	0	0	0	-1 228 163
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	4 455	3 568 964	0	0	0	0	0	3 573 419
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	18 135	0	0	0	0	0	18 135
Úbytky	0	0	-18 135	0	0	0	0	0	-18 135
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	3 455	988 413	0	0	0	6 417	0	998 285
Stav k 31.12.2015	0	164 205	1 226 141	0	0	0	237 910	0	1 628 256

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalským činom až do výšky 996 009 EUR (2014: 1 035 085 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	5 457	5 108 587	0	0	0	4 848	0	5 118 892
Prírastky	0	0	0	0	0	0	386 678	0	386 678
Úbytky	0	0	-350 344	0	0	0	0	0	-350 344
Presuny	0	0	385 109	0	0	0	-385 109	0	0
Stav k 31.12.2014	0	5 457	5 143 352	0	0	0	6 417	0	5 155 226
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	910	3 827 027	0	0	0	0	0	3 827 937
Prírastky	0	1 092	678 256	0	0	0	0	0	679 348
Úbytky	0	0	-350 344	0	0	0	0	0	-350 344
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	2 002	4 154 939	0	0	0	0	0	4 156 941
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	4 547	1 281 560	0	0	0	4 848	0	1 290 955
Stav k 31.12.2014	0	3 455	988 413	0	0	0	6 417	0	998 285

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
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	22 671	7 544	0	-3 618	26 597
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	22 671	7 544	0	-3 618	26 597

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

4. Zákazková výroba

Výnosy zo zákazkovej výroby dosiahli v roku 2015 čiastku 20 303 411 EUR (2014: 16 156 098 EUR).

Dodatočné informácie o zákazkách otvorených ku koncu účtovného obdobia sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2015
Výnosy zo zákazkovej výroby	330 073	876 831	330 073
Náklady na zákazkovú výrobu	161 786	512 498	161 786
Hrubý zisk / hrubá strata	168 287	364 333	168 287

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2015
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	330 073	330 073
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Náklady a výnosy na zákazkovú výrobu boli kalkulované pomocou metódy stupňa dokončenia, zistením stavu vykonanej práce, ku dňu zostavenia účtovnej závierky pomocou počtu odpracovaných hodín.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	140 912	30 866	4 270	0	167 508
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	140 912	30 866	4 270	0	167 508
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	140 912	30 866	4 270	0	167 508

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	132 661	14 154	5 903	0	140 912
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	132 661	14 154	5 903	0	140 912
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	132 661	14 154	5 903	0	140 912

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 613 422	325 599	5 939 021
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 032 944	89 914	2 122 858
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 580 478	235 685	3 816 163
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	368 501	2 440	370 941
Čistá hodnota zákazky	330 073	0	330 073
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 827	0	2 827

Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	35 601	2 440	38 041
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 981 923	328 039	6 309 962

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:	7 469 895	254 778	7 724 673
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 194 446	71 926	3 266 372
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 275 449	182 852	4 458 301
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	906 422	2 440	908 862
Čistá hodnota zákazky	876 831	0	876 831
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	19 819		19 819
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 772	2 440	12 212
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 376 317	257 218	8 633 535

Spoločnosť v roku 2015 vytvorila na pohľadávky po splatnosti opravné položky vo výške 30 866 EUR (2014: 14 154 EUR).

Z dôvodu úhrady pohľadávok po splatnosti, ku ktorým boli v minulosti vytvorené opravné položky boli v roku 2015 zúčtované opravné položky z dôvodu zániku ich opodstatnenosti vo výške 4 270 EUR.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	151 800	114 090
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	624 164	434 713
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	775 964	548 803

V roku 2015 sa zvýšili náklady budúcich období oproti roku 2014 o 227 161 EUR najmä z dôvodu zvýšenia časového rozlíšenia IT služieb.

8. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-218 008	0	110 880	-107 128
Opravná položka k zásobám	22 671	0	3 926	26 597
Opravná položka k pohľadávkam	5 793	0	21 730	27 523
Rezervy	1 127 584	0	675 128	1 802 712
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	61 707	61 707
Celkom	938 040	0	873 371	1 811 411
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22		22	22
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	206 369	0	192 141	398 510
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	206 369	0	192 141	398 510
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	170 000	0	0	0	170 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	17 000	0	0	0	17 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 262 150	0	0	822 314	9 084 464
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 491 861	2 557 546	-1 669 547	-822 314	2 557 546
Vlastné imanie spolu	10 941 011	2 557 546	-1 669 547	0	11 829 010

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	170 000	0	0	0	170 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	17 000	0	0	0	17 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 092 324	0	0	1 169 826	8 262 150
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 339 652	2 491 861	-1 169 826	-1 169 826	2 491 861
Vlastné imanie spolu	9 618 976	2 491 861	- 1 169 826	0	10 941 011

Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 491 861 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	822 314
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 669 547
Iné	0
Spolu	2 491 861

Štatutárny orgán rozhodne o rozdelení zisku za rok 2015 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

2. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 261	14 937	-29 796	0	62 402
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>77 261</i>	<i>14 937</i>	<i>-29 796</i>	<i>0</i>	<i>62 402</i>
Rezerva na záruky a záručné opravy	77 261	14 937	-29 796	0	62 402
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 258 276	1 908 052	-1 210 130	-48 146	1 908 052
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>207 953</i>	<i>167 743</i>	<i>-203 146</i>	<i>-4 807</i>	<i>167 743</i>
Rezerva na dovolenky	169 995	167 743	-169 995	0	167 743
Rezerva na výročnú správu a audit	37 668	0	-33 068	-4 600	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	290	0	-83	-207	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 050 323</i>	<i>1 740 309</i>	<i>-1 006 984</i>	<i>-43 339</i>	<i>1 740 309</i>
Rezerva na záruky a záručné opravy	154 455	725 913	-143 697	-10 758	725 913
Rezerva na odmeny	895 868	977 163	-863 287	-32 581	977 163
Rezerva na výročnú správu a audit	0	31 370			31 370
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	5 863			5 863
Rezervy spolu	1 335 537	1 922 989	-1 239 926	-48 146	1 970 454

Rezerva na záruky a záručné opravy zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zákazníkom z dôvodu záručných opráv, odstránení možných chýb dodaných diel a z dôvodu výkonov súvisiacich s poskytnutím rozšírenej záruky. Jej použitie je očakávané do roku 2020.

Rezerva na dovolenky zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zamestnancom v súvislosti s nevyčerpanými dovolenkami roku 2015.

Rezerva na odmeny zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zamestnancom v súvislosti s odmenami priznanými za rok 2015.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	173 805	0	-49 325	-47 219	77 261
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>173 805</i>	<i>0</i>	<i>-49 325</i>	<i>-47 219</i>	<i>77 261</i>
Rezerva na záruky a záručné opravy	173 805	0	-49 325	-47 219	77 261
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 498 428	1 258 276	-1 430 838	-67 590	1 258 276
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>217 935</i>	<i>207 953</i>	<i>-211 932</i>	<i>-6 003</i>	<i>207 953</i>
Rezerva na dovolenky	169 127	169 995	-169 127		169 995
Rezerva na výročnú správu a audit	36 944	37 668	-33 262	-3 682	37 668
Rezerva na nevyfakturované dodávky	11 864	290	-9 543	-2 321	290
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 280 493</i>	<i>1 050 323</i>	<i>-1 218 906</i>	<i>-61 587</i>	<i>1 050 323</i>
Rezerva na záruky a záručné opravy	251 109	154 455	-229 034	-22 075	154 455
Rezerva na odmeny	1 029 384	895 868	-989 872	-39 512	895 868
Rezervy spolu	1 672 233	1 258 276	-1 480 163	-114 809	1 335 537

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	24 173	0	0	24 173
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	24 173	0	0	24 173
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	24 173	0	0	24 173
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 969 967	406 805	4 376 772
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	84 562	12 841	97 403
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 885 405	393 964	4 279 369
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 933 800	0	1 933 800
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	655 547	0	655 547
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	351 140	0	351 140
Daňové záväzky a dotácie	0	0	924 643	0	924 643
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 470	0	2 470
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 903 767	406 805	6 310 572

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti					
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	18 317	0	0	18 317
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	18 317	0	0	18 317
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	18 317	0	0	18 317
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 788 265	312 250	5 100 515
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	24 309	1 874	26 183
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 763 956	310 376	5 074 332
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 496 339	0	1 496 339
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	568 204	0	568 204
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	325 281	0	325 281
Daňové záväzky a dotácie	0	0	602 788	0	602 788
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	66	0	66
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 284 604	312 250	6 596 854

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 317	11 592
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 195	44 309
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 195	44 309
Čerpanie sociálneho fondu	-38 339	-37 584
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 173	18 317

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	184 358	114 452
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	726 595	625 213
Spolu	910 953	739 665

Výnosy budúcich období sa zvýšili oproti roku 2014 o 171 288 EUR z dôvodu vyššej tvorby časových rozlíšení v roku 2015.

F. VÝNOSY

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	43 348 716	47 108 019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 397 009	13 031 185
Tržby za tovar	10 648 296	17 920 736
Výnosy zo zákazky	20 303 411	16 156 098
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	165 684	149 444
Čistý obrat celkom	43 514 400	47 257 463

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za poskytnuté služby		Tržby za predaj HW		Tržby za predaj vlastných SW riešení	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Tržby	12 397 009	13 031 185	10 648 296	17 920 736	20 303 411	16 156 098
Spolu	12 397 009	13 031 185	10 648 296	17 920 736	20 303 411	16 156 098

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	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	403 840	436 974
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	403 840	436 974
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	245 607	151 215
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a materiálu	79 923	11 329
Ostatné	165 684	139 886
Finančné výnosy, z toho:	24 307	15 751
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 851</i>	<i>6 189</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 579	4 480
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>19 456</i>	<i>9 562</i>
Úroky	19 456	9 558

G. NÁKLADY

Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17 471 527	14 904 728
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	33 826	30 580
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 528	29 668
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	3 298	912
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>17 437 701</i>	<i>14 874 148</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	0	0
Leasing	0	0
Nájomné	0	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	990 354	1 012 966
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	151 199	181 923
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Služby pre ďalší predaj (subdodávky)	13 460 833	11 005 117
Nájom priestorov	768 461	783 210
Ostatné	2 066 854	1 890 932
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 385 696	1 635 354
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	24 194	5 755
Odpisy a opravná položka k DM	943 964	1 008 273
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	596 150	542 919
Ostatné	821 388	78 407
Finančné náklady, z toho:	13 223	11 841
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7 483	5 056
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 653	2 837
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 740</i>	<i>6 785</i>
Úroky a ostatné finančné náklady	5 740	6 785

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	11 055 495	10 843 300
Mzdy	8 338 769	8 159 703
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 852 375	1 808 755
Zdravotné poistenie	697 502	681 654
Sociálne zabezpečenie	166 849	193 188

Náklady na sociálne poistenie zahŕňajú náklady na sociálne poistenie a ostatné sociálne poistenie.

H. DAN Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 366 852			3 289 935		
teoretická daň		740 707	22%		723 786	22%
Daňovo neuзнané náklady	314 466	69 183		339 115	74 605	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	-584		0	-317	
Spolu	3 681 318	809 306		3 629 050	798 074	
Splatná daň z príjmov		1 001 447			783 355	
Odložená daň z príjmov		-192 141			14 719	
Celková daň z príjmov		809 306			798 074	

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť v priebehu roka 2015 poskytla prenájom majetku spoločnosti mTrust TSM, a.s. a mTrust, s.r.o.:

Názov položky	Ročný nájom	Doba prenájmu
Majetok daný do prenájmu, z toho:	82 014	-
IT zariadenia (servre, PC, notebooky...)	60 822	4
Priestory serverovne	21 192	4

J. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spoločnosť mala vzťahy s nasledovnými spriaznenými osobami zo skupiny Slovak Telekom a so sesterskými spoločnosťami mTrust, mTrust TSM, mReal, PosAm IT, VIAMO a Ing. Mariánom Marekom.

Spoločnosť	Adresa
Slovak Telekom, a.s.	Bajkalská 28, 817 62, Bratislava, Slovenská republika
Zoznam, s.r.o.	Viedenská cesta 3-7, 851 01, Bratislava, Slovenská republika
DIGI SLOVAKIA, s.r.o.	Röntgenova 26, 851 01, Bratislava, Slovenská republika
mTrust, s.r.o.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
mTrust TSM, a.s.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
mReal, s.r.o.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
PosAm IT, s.r.o.	Ke Štvanici 656/3, 186 00, Praha 8, Česká republika
Ing. Marián Marek	Pod Bôrikom 7138/3, 811 02, Bratislava, Slovenská republika
VIAMO, a.s.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2015	2014
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	60 724	6 964
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Podstatný vplyv	0	0
	Spoločná účtovná jednotka	0	0
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
	Kľúčový manažment	0	0
	Ostatné spriaznené strany	5 000	0
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Podstatný vplyv	0	0
	Spoločná účtovná jednotka	0	0
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
	Kľúčový manažment	0	0
	Ostatné spriaznené strany	13 571	229
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	2 924 898	2 528 004
	Ostatné spriaznené strany	154	3 117
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	264 355	160 328
	Ostatné spriaznené strany	630 338	678 022
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	2 239 053	2 994 260
	Ostatné spriaznené strany	513 612	696 460
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	97 403	26 183
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	2 122 858	3 266 372
	Ostatné spriaznené strany	87 715	167 312
Náklady budúcich období	Materská účtovná jednotka	7 229	6 620
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Výnosy budúcich období	Materská účtovná jednotka	186 197	107 080
	Ostatné spriaznené strany	23 175	23 730

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 366 852	3 289 935
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	943 964	923 904
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-84 369	84 369
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	26 596	8 251
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	3 926	5 842
Zmena stavu rezerv	634 917	-336 696
Úrokové náklady (netto)	-19 456	-9 501
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-55 432	-8 533
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	84 369	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 901 367	3 957 571
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 076 593	8 836 248
Úbytok (prírastok) zásob	-160 927	364 727
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-919 881	-8 227 259
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 897 152	4 931 287
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 897 152	4 931 287
Zaplatené úroky	0	-57
Prijaté úroky	19 456	9 558
Zaplatená daň z príjmov	-765 446	-758 834
Vyplatené dividendy	-1 669 547	-1 169 826
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 481 615	3 012 128

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 165 147	-836 245
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	79 923	11 329
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 085 224	-824 916
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	4 270	399
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 270	399
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 400 661	2 187 611
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 207 202	6 019 591
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 607 863	8 207 202