

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

T-Systems Slovakia s.r.o.
Žriedlová 13, Košice 040 01, Slovenská republika

Spoločnosť T-Systems Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. januára 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 18094/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- automatizované spracovanie dát;
- poradenská činnosť v oblasti programov na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti;
- poradenská činnosť v oblasti elektronických zariadení na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti;
- správa počítačových sietí;
- počítačové služby;
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied;
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied;
- poskytovanie elektronických komunikačných sietí (pevná, rádiová, mobilná);
- poskytovanie elektronických komunikačných služieb;
- poskytovanie verejnej telefónnej služby;
- sprostredkovanie prístupu k sieti internet;
- prenos dát;
- prenos hlasu prostredníctvom siete internet;
- iné elektronické komunikačné služby;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti;
- vedenie účtovníctva;
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- vydavateľská činnosť.

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 22. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti T-Systems International GmbH so sídlom v Hahnstrasse 43 d, 60528 Frankfurt am Main, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Deutsche Telecom AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje

spoločnosť Deutsche Telecom AG, Friedrich-Ebert-Allee 140, 53113 Bonn, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné zvierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 3 606 | 3 118 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 3 702 | 3 185 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 210 | 188 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. októbra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|-------------|--|--|
| Konatelia: | Thomas Georg Bogdain (do 30.11.2015) Marek Rešovský Ing.Pavel Jireček | Thomas Georg Bogdain Marek Rešovský Ing.Pavel Jireček |
| Prokurista: | Juraj Girman | Thomas Heinrich Grashoff (do 05.09.2014) Juraj Girman (od 06.09.2014) |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| T-Systems International GmbH | 252 108 | 97,5 | 97,50 | 0 |
| T-Systems Beteiligungsverwaltungsge- sellschaft GmbH | 6 473 | 2,50 | 2,50 | 0 |
| Spolu | 258 581 | 100 | 100 | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

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 zvierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

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, poisťné a pod.)

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 200 EUR do 2 400 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho 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 | 3 roky | lineárna | 33,33 |
| Ocenené práva (licencie) | 3 roky | lineárna | 33,33 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 200 EUR - 2 400 EUR | 3 roky, 4 roky | lineárna | 33,33; 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 v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 200 EUR do 1 700 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho 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 % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | Podľa doby nájmu (10 rokov) | lineárna | 10% |
| Samostatný hnutelný majetok Stroje, prístroje a zariadenia | 3, 4, 5, 8, 10 | lineárna | 33,33; 25; 20; 12,5; 10 |
| Dopravné prostriedky | 6 | lineárna | 16,6 |
| Hmotný majetok s obstarávacou cenou 200-399 EUR | 2, 3 | lineárna | 50; 33,33 |
| Hmotný majetok s obstarávacou cenou 400-1700 EUR | 4, 6, 8 | lineárna | 25; 16,6; 12,5 |

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o 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 FIFO.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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 pre zamestnancov na základe podkladov zo mzdového oddelenia, rezervy na nevyčerpané dovolenky na základe inventarizácie zostatkov dovoleniek a rezerva na odchodné na základe výpočtu aktuárov. Rezervy na nevyfakturované dodávky boli účtované najmä na základe vystavených objednávok. Ostatné rezervy sú tvorené na cestovné.

i) 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.

j) 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

| | |
|--|-------|
| Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2015 | 3 591 |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 0,08% |
| Predpokladané zvýšenie miezd | 3,20% |
| Diskontná sadzba | 1,44% |
| Dlhodobá inflácia | 5,20% |

k) 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.

l) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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 vyrovať 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.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dňa 27. júla 2011 uzavrela Technická Univerzita v Košiciach (ďalej Hlavný partner) s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu športu SR v zastúpení Agentúrou MŠVVaŠ SR pre štrukturálne fondy EÚ (ďalej ASFEU) ako sprostredkovateľským orgánom pod riadiacim orgánom (SORO) Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na realizáciu projektu (ďalej Zmluva): "Kompetenčné centrum

znalostných technológií pre inovácie produkčných systémov v priemysle a službách" v rámci Operačného programu Výskum a vývoj (ďalej VaV).

Zároveň bola uzatvorená "Zmluva o partnerstve", ktorá tvorí prílohu Zmluvy, medzi Hlavným partnerom a spoločnosťou T-Systems Slovakia s.r.o., Košice "Zmluva o partnerstve" v zmysle § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov, v zmysle § 15 ods. 1 zákona č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení neskorších predpisov.

V rámci znalostných technológií pre inovácie produkčných systémov je Operačný program VaV orientovaný na znalostné technológie v podmienkach analýzy dát z inteligentných senzorových polí; multiagentové systémy; robotiku; znalostne intenzívne služby pre inovácie výrobkov; umelú inteligenciu pri optimalizácii technických systémov a podporu generovania rozhodovacích procedúr pre priemyselné inovácie v priemysle. V oblasti VaV znalostných technológií pre inovácie služieb bude VaV orientovaný na multimediálny obsah služieb na mobilných sieťach; interaktivitu v poskytovaní multimediálnych služieb cez IP TV; simulačné metódy pre geopriestorové služby; inteligentné služby v oblasti manažmentu rozsiahlych informačných systémov; výrobné systémy s podporou umelej inteligencie a simulácie.

Aktivity projektu:

- Aktivita 1.1 – Zriadenie a vedecký manažment Kompetenčného centra
- Aktivita 1.2 – Vybavenie Kompetenčného centra nevyhnutnou infraštruktúrou
- Aktivita 2.2 – Výskum a vývoj znalostných technológií pre inovácie služieb

Trvanie projektu: 09/2011 - 12/2014

Celková výška rozpočtu: 559 076,64 EUR

Výška nenávratného finančného príspevku: 363 399,82 EUR (65% z celkových oprávnených výdavkov).

Dňa 15. októbra 2013 Ministerstvo Hospodárstva Slovenskej Republiky ako ústredný orgán štátnej správy oprávnený podľa § 13 ods. 3 zákona č. 561/2007 Z. z. o investičnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinného od 1. augusta 2011 do 30. apríla 2013 vydalo Rozhodnutie č. 23/2013 o schválení investičnej pomoci na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie IT centra na poskytovanie služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií" v maximálnej nominálnej výške 5 079 000 EUR, z toho vo forme:

úľavy na dani z príjmu právnických osôb podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 1 404 000 EUR.

príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta podľa § 2 ods. 1 písm. c) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 3 675 000 EUR.

Dotácia na novovytvorené pracovné miesta je v procese čerpania. Zároveň má Spoločnosť povinnosť udržať tieto novovytvorené pracovné miesta po dobu 5 rokov. Plnenie tejto povinnosti je Spoločnosť povinná vykazovať.

Účtovanie o dotáciách

1. Štátna pomoc vo forme finančného príspevku (obstaranie dlhodobého majetku a vytvorenie pracovných miest)

O pohľadávke z titulu štátnej pomoci sa účtuje vtedy, ako je takmer isté, že peňažné prostriedky budú pripísané na bankový účet spoločnosti. Výnosy budúcich období sa postupne rozpúšťajú do výnosov v súlade s princípom vecnej a časovej súvislosti.

Výnosy budúcich období súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku sa rozpúšťajú do výnosov v súlade s odpismi majetku obstaraného z prostriedkov štátnej pomoci.

Výnosy budúcich období súvisiace s vytvorenými pracovnými pozíciami sa rozpúšťajú do výnosov ako podiel maximálneho príspevku na jedno pracovné miesto a počtom mesiacov, počas ktorých môže spoločnosť príspevok čerpať.

2. Štátna pomoc vo forme daňovej úľavy

Daňová úľava sa účtuje ako zníženie nákladu na daň z príjmov a zníženie prislúchajúceho záväzku voči daňovému úradu v tom roku, ktorého sa daňová úľava týka.

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) Cudzía 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 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.

q) 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií.

r) 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.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované | | | | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddávky na DNM | Spolu |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| | Prvotné ocenenie | Softvér | Oceniteľné práva | Obstarávané náklady na vývoj | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 1 500 213 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 374 | 0 | 1 502 587 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 455 412 | 0 | 455 412 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 375 407 | 0 | 0 | 0 | 0 | -375 407 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 1 875 620 | 0 | 0 | 0 | 0 | 82 379 | 0 | 1 957 999 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 1 248 616 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 248 616 |
| Prírastky | 0 | 191 165 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 191 165 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 1 439 781 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 439 781 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 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 31.12.2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 251 597 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 374 | 0 | 253 971 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 435 839 | 0 | 0 | 0 | 0 | 82 379 | 0 | 518 218 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 1 436 052 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 436 052 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 698 | 0 | 127 698 |
| Úbytky | 0 | 61 163 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 163 |
| Presuny | 0 | 125 324 | 0 | 0 | 0 | -125 324 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 1 500 213 | 0 | 0 | 0 | 2 374 | 0 | 1 502 587 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 1 125 824 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 125 824 |
| Prírastky | 0 | 183 954 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 183 954 |
| Úbytky | 0 | 61 162 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 162 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | -0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 1 248 616 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 248 616 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 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 31.12.2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 310 228 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 310 228 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 251 597 | 0 | 0 | 0 | 2 374 | 0 | 253 971 |

Spoločnosť nevykonávala žiadnu výskumnú a vývojú činnosť v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Spoločnosť neevviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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 predávky na DHM | Spolu |
|--------------------------|---------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|----------------------------|------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 4 473 808 | 15 199 816 | 0 | 0 | 0 | 603 682 | 0 | 20 277 306 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 581 851 | 0 | 2 581 851 |
| Úbytky | 0 | 2 076 559 | 1 332 675 | 0 | 0 | 0 | 729 | 0 | 3 409 963 |
| Presuny | 0 | 684 453 | 1 723 742 | 0 | 0 | 0 | -2 408 195 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 3 081 702 | 15 590 883 | 0 | 0 | 0 | 776 609 | 0 | 19 449 194 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 1 357 579 | 9 691 955 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 049 534 |
| Prírastky | 0 | 410 008 | 1 879 492 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 289 500 |
| Úbytky | 0 | 677 606 | 432 385 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 109 991 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 1 089 981 | 11 139 062 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 229 043 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 356 252 | 183 353 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 539 605 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 356 252 | 183 353 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 539 605 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 3 116 229 | 5 507 861 | 0 | 0 | 0 | 603 682 | 0 | 9 227 772 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 1 635 469 | 4 268 468 | 0 | 0 | 0 | 776 609 | 0 | 6 680 546 |

V bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|----------|------------------|---|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| | | | Stav k 31.12.2014 | Stav k 1.1.2014 | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 3 906 023 | 13 700 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 809 992 | 0 | 18 416 328 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 326 123 | 0 | 2 326 123 |
| Úbytky | 0 | 0 | 465 145 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 465 145 |
| Presuny | 0 | 567 785 | 1 964 648 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 532 433 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 4 473 808 | 15 199 816 | 0 | 0 | 0 | 0 | 603 682 | 0 | 20 277 306 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 965 288 | 8 087 397 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 052 685 |
| Prírastky | 0 | 392 291 | 2 050 234 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 442 525 |
| Úbytky | 0 | 0 | 445 676 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 445 676 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 1 357 579 | 9 691 955 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 049 534 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 2 940 735 | 5 612 916 | 0 | 0 | 0 | 0 | 809 992 | 0 | 9 363 643 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 3 116 229 | 5 507 861 | 0 | 0 | 0 | 0 | 603 682 | 0 | 9 227 772 |

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

3. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2015 neviduje opravné položky k pohľadávkam.

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: | 5 198 915 | 1 872 945 | 7 071 860 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 4 417 376 | 1 557 074 | 5 974 450 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 781 538 | 315 871 | 1 097 410 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 39 008 383 | 0 | 39 008 383 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 36 980 031 | 0 | 36 980 031 |
| 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 | 2 001 921 | 0 | 2 001 921 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 26 431 | 0 | 26 431 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 44 207 297 | 1 872 945 | 46 080 242 |

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: | 5 288 043 | 134 269 | 5 422 312 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 4 879 302 | 0 | 4 879 302 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 408 742 | 134 269 | 543 011 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 39 140 007 | 0 | 39 140 007 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 35 361 127 | 0 | 35 361 127 |
| 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 | 3 707 768 | 0 | 3 707 768 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 71 112 | 0 | 71 112 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 44 428 050 | 134 269 | 44 562 319 |

Spoločnosť neviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi disponovať. Spoločnosť taktiež neviduje pohľadávky kryté záložným právom.

4. Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|------------------------------------|------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|-------------------|
| | | | k 31.12.2015 | k 31.12.2014 | k 31.12.2015 | k 31.12.2014 |
| Dlhodobé pôžičky: | x | x | x | x | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | x | x | x | x | 36 980 031 | 35 361 127 |
| cashpool | EUR | n/a | 36 980 031 | 35 361 127 | 36 980 031 | 35 361 127 |
| Spolu | x | x | x | x | 36 980 031 | 35 361 127 |

Pohľadávka z cashpoolingu nie je zabezpečená

5. dložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.
Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok a netvorila opravné položky k finančnému majetku.

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: | 418 414 | 0 |
| Licencie, podpora | 418 414 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 072 886 | 1 245 733 |
| Licencie, podpora | 1 072 886 | 1 245 733 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 1 491 300 | 1 245 733 |

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.

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 349 793 | 327 713 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 539 287 | 449 530 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 539 287 | 449 530 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 470 968 | 427 450 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 418 112 | 349 793 |

3. Záväzky

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

| Názov položky | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | |
|---|---|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 418 112 | 0 | 0 | 418 112 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 0 | 418 112 | 0 | 0 | 418 112 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 418 112 | 0 | 0 | 418 112 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 3 944 853 | 0 | 3 944 853 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 341 918 | 0 | 341 918 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 3 602 935 | 0 | 3 602 935 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 6 295 574 | 0 | 6 295 574 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 3 440 267 | 0 | 3 440 267 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 2 295 555 | 0 | 2 295 555 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 551 905 | 0 | 551 905 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 7 847 | 0 | 7 847 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 10 240 427 | 0 | 10 240 427 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu závazky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé závazky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé závazky, z toho: | 0 | 349 793 | 0 | 0 | 349 793 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 349 793 | 0 | 0 | 349 793 |
| Dlhodobé závazky spolu | 0 | 349 793 | 0 | 0 | 349 793 |
| Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 2 585 971 | 0 | 2 585 971 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 50 196 | 0 | 50 196 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 2 535 775 | 0 | 2 535 775 |
| Ostatné krátkodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 7 154 082 | 0 | 7 154 082 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 2 930 097 | 0 | 2 930 097 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 1 924 084 | 0 | 1 924 084 |
| Daňové závazky a dotácie | 0 | 0 | 2 291 539 | 0 | 2 291 539 |
| Iné závazky | 0 | 0 | 8 363 | 0 | 8 363 |
| Krátkodobé závazky spolu | 0 | 0 | 9 740 054 | 0 | 9 740 054 |

4. Rezervy

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

| Názov položky | Stav k | | | | Stav k 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 1.1.2015 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 307 509 | 421 261 | 87 683 | 0 | 641 087 |
| Zákonné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 307 509 | 421 261 | 87 683 | 0 | 641 087 |
| MTIP bonus -varibil | 126 150 | 71 564 | 87 683 | 0 | 110 031 |
| rezerva odchodne | 181 359 | 349 697 | 0 | 0 | 531 056 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 10 907 863 | 12 940 230 | 9 202 948 | 1 704 914 | 12 940 231 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 1 983 896 | 1 136 953 | 1 983 896 | 0 | 1 136 953 |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky | 760 023 | 1 136 953 | 760 023 | 0 | 1 136 953 |
| rezerva na nevyfakturované dodávky | 1 223 873 | 0 | 1 223 873 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 8 923 967 | 11 803 277 | 7 219 052 | 1 704 914 | 11 803 278 |
| rezerva na odmeny | 8 850 443 | 9 667 666 | 7 145 528 | 1 704 914 | 9 667 668 |
| rezervy ostatné | 73 524 | 0 | 73 524 | 0 | 0 |
| rezervy nevyfakturované dodávky, ostatné | 0 | 2 135 611 | 0 | 0 | 2 135 611 |
| Rezervy spolu | 11 215 372 | 13 361 491 | 9 290 631 | 1 704 914 | 13 581 318 |

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: | 123 177 | 263 518 | 79 186 | 0 | 307 509 |
| Zákonné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 123 177 | 263 518 | 79 186 | 0 | 307 509 |
| MTIP bonus | 123 177 | 82 159 | 79 186 | 0 | 126 150 |
| rezerva na odchodné | 0 | 181 359 | 0 | 0 | 181 359 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 8 672 842 | 10 737 541 | 6 217 067 | 2 285 452 | 10 907 863 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 2 244 977 | 1 887 098 | 1 753 658 | 394 521 | 1 983 896 |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky | 751 363 | 760 023 | 751 363 | 0 | 760 023 |
| rezerva na nevyfakturované dodávky | 1 493 614 | 1 127 075 | 1 002 295 | 394 521 | 1 223 873 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 6 427 865 | 8 850 443 | 4 463 409 | 1 890 932 | 8 923 967 |
| rezerva na odmeny | 6 318 668 | 8 850 443 | 4 427 736 | 1 890 932 | 8 850 443 |
| rezervy ostatné | 109 197 | 0 | 35 673 | 0 | 73 524 |
| Rezervy spolu | 8 796 019 | 11 001 059 | 6 296 253 | 2 285 453 | 11 215 372 |

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: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 411 301 | 456 430 |
| Štátna pomoc | 0 | 217 000 |
| Iné | 411 301 | 239 430 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 299 620 | 1 396 813 |
| Štátna pomoc | 217 000 | 1 396 813 |
| Iné | 82 620 | 0 |
| Spolu | 710 921 | 1 853 243 |

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 | 2015 | 2014 |
|---|--------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 123 089 676 | 105 869 952 |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 123 089 676 | 105 869 952 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 3 673 526 | 3 044 371 |
| Čistý obrat celkom | 126 763 202 | 108 914 323 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
|--------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Slovensko | 566 286 | 245 300 | 3 600 | 0 | 569 886 | 245 300 |
| Nemecko | 97 820 835 | 86 395 387 | 4 085 349 | 2 767 322 | 101 906 184 | 89 162 709 |
| Ostatni | 20 461 577 | 16 362 715 | 152 029 | 99 228 | 20 613 606 | 16 461 943 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 118 848 698 | 103 003 402 | 4 240 978 | 2 866 550 | 123 089 676 | 105 869 952 |

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: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 673 648 | 3 033 522 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 300 394 | 27 205 |
| Výnosy z dotácií | 1 367 625 | 1 753 909 |
| Refakturácia nákladov na školenia a cestovné náhrady | 259 159 | 1 051 810 |
| Ostatné | 1 746 470 | 200 598 |
| Finančné výnosy, z toho: | 89 816 | 41 619 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>89 694</i> | <i>30 770</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>122</i> | <i>10 849</i> |
| Úroky | 122 | 10 849 |

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 20 714 177 | 17 059 132 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 33 873 | 26 948 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 26 880 | 26 948 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 6 993 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 20 680 304 | 17 032 184 |
| Nákup licencií | 662 022 | 454 490 |
| Doprava letecká | 1 004 389 | 785 758 |
| Leasing | 177 946 | 168 173 |
| Nájomné | 6 901 552 | 6 562 812 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 126 195 | 305 997 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 321 097 | 251 660 |
| Reprezentačné náklady | 593 250 | 517 327 |
| Telekomunikačné poplatky | 1 213 226 | 1 242 218 |
| Cestovné | 1 281 568 | 927 383 |
| Náklady na služby expatriotov | 97 868 | 121 087 |
| Školenia a semináre | 2 496 926 | 2 276 748 |
| Nábor zamestnancov | 37 156 | 38 235 |
| Ostatné IT služby | 3 331 663 | 2 280 013 |
| Ostatné | 2 435 446 | 1 100 283 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 193 877 | 263 231 |
| Manká a škody | 10 463 | 18 749 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 2 289 028 | 1 |
| Odpis pohľadávky | 19 661 | 16 085 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | -4 858 | 0 |
| Ostatné | 879 583 | 228 396 |
| Finančné náklady, z toho: | 166 850 | 161 485 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 110 762 | 103 250 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 110 762 | 103 250 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 56 088 | 58 235 |
| Bankové poplatky | 9 469 | 11 014 |
| Nákladové úroky | 0 | 0 |
| Diners club poplatky | 46 619 | 47 221 |

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 88 974 412 | 76 079 002 |
| Mzdy | 64 085 431 | 55 035 637 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 15 288 337 | 12 819 937 |
| Zdravotné poistenie | 6 873 780 | 5 923 637 |
| Sociálne zabezpečenie | 2 726 864 | 2 299 791 |

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| | Stav k 31.12.2014 | Zaúčtovaná do vlastného imania | Zaúčtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2015 |
|--|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | -189 646 | | 570 613 | 380 967 |
| Zásoby | | | | |
| Pohľadavky | | | | |
| Rezervy | 9 018 595 | | 3 425 769 | 12 444 364 |
| Daňové straty | | | | |
| Nevyužitá daňová odpočty | 5 716 283 | | | 5 305 038 |
| Ostatné | | | | |
| Celkom | 14 545 232 | 0 | 3 996 382 | 18 130 369 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22% | | | 22% |
| Odložená daňová pohľadávka vypočítaná | 3 199 951 | | | 3 988 681 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 2 144 849 | | 799 931 | 2 944 780 |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky 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 | 1 043 901 | 1 055 102 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 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 | 2015 | | | 2014 | | |
|---|------------------|------------------|------------|-------------------|------------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 9 292 286 | | | 11 504 713 | | |
| teoretická daň | | 2 044 303 | 22% | | 2 531 037 | 22% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 543 004 | 339 461 | | 865 967 | 190 513 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -488 832 | -107 543 | | -185 789 | -40 874 | |
| Vplyv odloženej daňovej pohľadávky z daňovej úľavy | 0 | 42 818 | | 0 | -19 189 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Iné | -1 205 682 | -265 250 | | 0 | 69 066 | |
| Spolu | | 2 053 789 | 22% | | 2 730 553 | 24% |
| Splatná daň z príjmov | | 2 853 720 | 31% | | 3 417 272 | 30% |
| Odložená daň z príjmov | | -799 931 | -9% | | -686 719 | -6% |
| Celková daň z príjmov | | 2 053 789 | 22% | | 2 730 553 | 24% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť eviduje záväzok v súvislosti s prenájom priestorov, ktorý je dohodnutý na 10 rokov (do roku 2023) vo výške 53 794 288 EUR (2014: 49 158 361 EUR)

VI. 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.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2015 | 2014 |
|-------------------------------|---------------------------|-------------|------------|
| Licencie | Materská účtovná jednotka | 339 932 | 169 408 |
| Predaj služieb | Materská účtovná jednotka | 100 011 359 | 87 430 056 |
| | Ostatné spriaznené osoby | 20 937 523 | 16 457 471 |
| Nákup služieb | Materská účtovná jednotka | 4 191 702 | 2 791 390 |
| | Ostatné spriaznené osoby | 1 300 868 | 1 483 370 |
| Iné | Materská účtovná jednotka | 1 520 008 | 627 840 |
| | Ostatné spriaznené osoby | 318 837 | 1 073 239 |
| Prijaté pôžičky | Ostatné spriaznené osoby | | 10 795 |
| Záväzky z obchodného styku | Materská účtovná jednotka | 287 264 | 58 421 |
| | Ostatné spriaznené osoby | 54 654 | -8 223 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Materská účtovná jednotka | 2 090 471 | 1 792 289 |
| | Ostatné spriaznené osoby | 3 883 979 | 3 087 012 |

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nemajú žiadne príjmy a výhody za výkon funkcie.

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 1.1.2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2015 |
|--|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| Základné imanie | 258 581 | 0 | 0 | 0 | 258 581 |
| 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 | 25 858 | 0 | 0 | 0 | 25 858 |
| 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 účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 26 472 380 | 0 | 0 | 0 | 26 472 380 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 8 774 160 | 7 238 497 | 8 774 160 | 0 | 7 238 498 |
| Vlastné imanie spolu | 35 530 979 | 7 238 497 | 8 774 160 | 0 | 33 995 316 |

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2014 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2014 |
|---|--------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie | 258 581 | 0 | 0 | 0 | 258 581 |
| 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 | 25 858 | 0 | 0 | 0 | 25 858 |
| 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 | 23 119 118 | 0 | 0 | 3 353 262 | 26 472 380 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdo- bia | 3 353 262 | 8 774 160 | 0 | -3 353 262 | 8 774 160 |
| Vlastné imanie spolu | 26 756 819 | 8 774 160 | 0 | 0 | 35 530 979 |

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 8 774 160 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 nasledovne:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 7 238 494 EUR.

X. PREHL'AD 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 jednotkou, 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 | 9 292 286 | 11 504 713 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 2 480 665 | 2 626 479 |
| Odpis zásob | 10 463 | 18 810 |
| Odpis pohľadávky | 19 661 | 16 085 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 539 605 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -4 858 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | 2 365 946 | 2 419 353 |
| Úrokové náklady (netto) | -122 | -10 848 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 1 988 634 | -26 486 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 16 692 280 | 16 548 106 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -1 136 338 | -9 575 317 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -9 850 | -22 168 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 9 975 915 | -2 236 900 |
| Prevádzkové peňažné toky | 16 522 007 | 4 713 721 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 16 522 007 | 4 713 721 |
| Zaplatené úroky | 0 | -1 |
| Prijaté úroky | 122 | 10 849 |
| Zaplatená daň z príjmov | -5 033 301 | -2 308 655 |
| Vyplatené dividendy | -8 774 160 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 2 714 668 | 2 415 914 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -3 026 319 | -2 435 070 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 300 394 | 27 205 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -2 725 925 | -2 407 865 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | 0 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -11 257 | 8 049 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 12 899 | 4 850 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 1 642 | 12 898 |