

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Deutsche Telekom Shared Services s. r. o.
Karadžičova 8
821 08 Bratislava

Spoločnosť Deutsche Telekom Shared Services s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. augusta 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. septembra 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 60118/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- počítačové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne služby

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	402	361
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	401	370
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie končiace k 31. decembru 2014 bola schválená 16. decembra 2015 spoločníkmi Deutsche Telekom GmbH a T-Systems Beteiligungsgesellschaft mbH.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Silvia Némethová	Silvia Némethová
	Sven Erdmann	Sven Erdmann
Prokurista:	Ing. Ivana Vodná	Ing. Ivana Vodná

2. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Deutsche Telekom Accounting GmbH T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH	6 519 250 750	99,99 0,01	99,99% 0,01%	99,99% 0,01%
Spolu	6 520 000	100%	100%	100%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deutsche Telekom Accounting GmbH, Heinemannstr. 11–13, 531 73 Bonn, Spolková republika Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Deutsche Telekom Accounting GmbH. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou (vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena). Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom je oceňovaný sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi.

Účtovná jednotka odpisuje DHM s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
PC sieť 2006+2007+2008	4	rovnomerná	1/4
TZ budovy	40	rovnomerná	1/40
Kancelárskynábytok	6	rovnomerná	1/6
Dochádzkový systém	6	rovnomerná	1/6
server	4	rovnomerná	1/4
Kuchynská linka	6	rovnomerná	1/6
PC sieť 2011	4	rovnomerná	1/4
Kancelárskynábytok	6	rovnomerná	1/4
TZ budovy	40	rovnomerná	1/40
PC príslušenstvo sieť 2012	4	rovnomerná	1/4
Obáľkový stroj	6	rovnomerná	1/6
PC Telekomunikačný systém	4	rovnomerná	1/4
Multifunkčné zariadenie	4	rovnomerná	1/4

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom globálnej poistnej zmluvy materskej spoločnosti, ktorá je k dispozícii v sídle materskej spoločnosti.

c) Pohľadávky

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

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.

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

h) Záväzky

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

i) 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.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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.

Spoločnosť v účtovnom roku 2015 neúčtovala o odloženej dani.

k) 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.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

m) Cudzia mena

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

n) 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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb zákazníkom.

a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	22 141	0	89 899	0	0	0	112 040
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	22 141	0	89 899	0	0	0	112 040
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	5 998	0	89 899	0	0	0	95 897
Prírastky	0	5 536	0	0	0	0	0	5 536
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	11 534	0	89 899	0	0	0	101 433
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
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	16 143	0	0	0	0	0	16 143
Stav k 31.12.2014	0	10 607	0	0	0	0	0	10 607

* Poznámka:

Goodwill vznikol na základe zmluvy o kúpe spoločnosti TS Vicos GmbH (platnej od 1. septembra 2009) kedy Deutsche Telekom Shared Services s.r.o. prevzala TS Vicos GmbH v Bratislave. Goodwill je vypočítaný ako rozdiel medzi kúpnu cenou 370 552,33 EUR a reálnou hodnotou nadobudnutého majetku 280 653,44 EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	197 652	0	0	335 547	0	0	533 199
Prírastky	0	0	0	0	0	0	473 566	0	473 566
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	249 708	0	0	223 858	-473 566	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	447 360	0	0	559 405	0	0	1 006 765
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	133 663	0	0	39 816	0	0	173 479
Prírastky	0	0	48 665	0	0	18 307	0	0	66 972
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	182 328	0	0	58 123	0	0	240 451
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
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	63 989	0	0	295 731	0	0	359 720
Stav k 31.12.2015	0	0	265 032	0	0	501 282	0	0	766 314

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	195 657	0	0	181 787	22 942	0	400 386
Prírastky	0	0	0	0	0	132 813	0	0	132 813
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	1 995	0	0	20 947	-22 942	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	197 652	0	0	335 547	0	0	533 199
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	97 090	0	0	30 085	0	0	127 175
Prírastky	0	0	36 573	0	0	9 731	0	0	46 304
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	133 663	0	0	39 816	0	0	173 479
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
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	98 567	0	0	151 702	0	0	273 211
Stav k 31.12.2014	0	0	63 989	0	0	295 731	0	0	359 720

3. Pohľadávky

S ohľadom na skutočnosť, že zákazníkmi spoločnosti sú účtovné jednotky v rámci konsolidovaného celku, spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k dňu zostavenia účtovnej závierky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	588 908	556 372	1 145 280
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	563 120	556 372	1 119 492
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 788	0	25 788
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 155 722	0	2 155 722
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 976 249	0	1 976 249
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	116 837	0	116 837
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	62 636	0	62 636
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 744 630	556 372	3 301 002

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:	334 663	227 920	562 583
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	330 161	227 920	558 081
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 502	0	4 502
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 730 896	0	2 730 896
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 636 287	0	2 636 287
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	67 343	0	67 343
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	27 266	0	27 266
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 065 559	227 920	3 293 594

Poznámka: pohľadávky z obchodného styku sú výhradne voči spriazneným stranám.

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2015 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 976 249	2 636 287
Cashpooling	EUR	EONIA-marža (0,04%-0,15%)	na požiadanie	1 976 249	2 636 287

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 920	-3 417
odpočítateľné	4 920	0
zdaniteľné	0	-3 417
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	403 418	1 513 821
odpočítateľné	403 418	1 513 821
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 896 253	2 832 235
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	507 010	956 132
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, nakoľko neexistovala dostatočná miera istoty o jej budúcom využití.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	0	21 529
Bežné bankové účty	244 794	179 518
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	244 794	201 047

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:	1 736	220
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	357 533	289 462
Nájomné, prevádzkové náklady	354 839	287 637
Predplatné - inzercia, letenka	2 694	1 825
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	129 562	0
Služby	129 562	0
Spolu	488 831	289 682

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Neuhradená strata minulých rokov	-4 755 357	0	0	-936 258	-5 691 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-936 258	352 921	0	936 258	352 921
Vlastné imanie spolu	928 385	352 921	0	0	1 281 306

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Neuhradená strata minulých rokov	-2 523 857	0	0	-2 231 500	-4 755 357
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 231 500	-936 258	0	2 231 500	-936 258
Vlastné imanie spolu	1 864 643	-936 258	0	0	928 385

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 936 258 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovná strata	-936 258
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-936 258
Iné	0
Spolu	-936 258

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2015 nasledovne:

– Úhrada straty minulých období

2. Rezervy

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

a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 645 364	1 148 462	1 253 303	0	1 540 523
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>131 542</i>	<i>164 781</i>	<i>131 542</i>	<i>0</i>	<i>164 781</i>
Nevyčerpané dovolenky	131 542	164 781	131 542	0	164 781
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 513 822</i>	<i>983 681</i>	<i>1 121 761</i>	<i>0</i>	<i>1 375 742</i>
Bonusy	893 822	894 164	893 822	0	894 164
Ostatné rezervy	20 944	0	20 944	0	0
Mzdy nevyplatený 13.plat	4 890	3 760	4 890	0	3 760
Rezervy na pokuty	429 267	43 718	201 802	0	271 183
Ostatné	164 899	18 378	303		182 974
Ostatné 3. Strany	0	23 661	0	0	23 661
Rezervy spolu	1 645 364	1 148 462	1 253 303	0	1 540 523

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	972 136	1 361 129	687 901	0	1 645 364
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>107 817</i>	<i>131 542</i>	<i>107 817</i>	<i>0</i>	<i>131 542</i>
Nevyčerpané dovolenky	107 817	131 542	107 817	0	131 542
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>864 319</i>	<i>1 229 587</i>	<i>580 084</i>	<i>0</i>	<i>1 513 822</i>
Bonusy	505 150	893 822	505 150	0	893 822
Ostatné rezervy	15 056	20 944	15 056	0	20 944
Mzdy nevyplatený 13.plat	4 109	4 890	4 109	0	4 890
Rezervy na pokuty	237 000	248 036	55 769	0	429 267
Ostatné	103 004	61 895	0	0	164 899
Rezervy spolu	972 136	1 361 129	687 901	0	1 645 364

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	33 487	0	0	33 487

Závazky zo sociálneho fondu	0	33 487	0	0	33 487
Dlhodobé záväzky spolu	0	33 487	0	0	33 487
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 010 306	0	1 010 306
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	297 448	0	297 448
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	712 858	0	712 858
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	933 700	0	933 700
Závazky voči zamestnancom	0	0	504 349	0	504 349
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	319 631	0	319 631
Daňové záväzky a dotácie	0	0	104 981	0	104 981
Iné záväzky	0	0	4 739	0	4 739
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 944 006	0	1 944 006

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	21 487	0	0	21 487
Závazky zo sociálneho fondu	0	21 487	0	0	21 487
Dlhodobé záväzky spolu	0	21 487	0	0	21 487
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	857 449	0	857 449
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	243 393	0	243 393
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	614 056	0	614 056
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	701 850	0	701 850
Závazky voči zamestnancom	0	0	380 512	0	380 512
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	244 368	0	244 368
Daňové záväzky a dotácie	0	0	73 495	0	73 495
Iné záväzky	0	0	3 476	0	3 476
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 559 300	0	1 559 300

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	21 487	10 518
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 261	32 221
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 261	32 221
Čerpanie sociálneho fondu	30 261	21 252
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 487	21 487

G. VÝNOSY

1. 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 a	Služby	
	2015 b	2014 c
Slovensko	1 126 183	1 047 895
Česko	231 309	200 233
Nemecko	11 283 632	8 150 275
Švajčiarsko	97 200	92 400
Veľká Británia	139 694	139 694
Holandsko	700 290	539 850
Španielsko	154 544	175 525
Francúzsko	104 231	129 420
Belgicko	19 200	19 200
Taliansko	55 679	51 676
Rakúsko	478 418	590 183
Maďarsko	228 687	109 803
Poľsko	688 030	701 350
Grécko	745 367	311 089
JAR	126 310	123 276
Rusko	43 339	37 844
Fínsko	25 080	49 060
North America	174 064	117 303
Chorvátsko	331 746	23 809
Mexico	59 612	36 779
Dánsko	84 000	0
Čierna Hora	10 898	0
Singapore	2 280	950
Spolu	16 909 793	12 647 614

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 558	2 271
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	40
Ostatné	3 558	2 231
Finančné výnosy, z toho:	3 115	8 382
Úroky	0	509
Kurzové zisky	3 115	7 873
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	17 039 355	12 647 614
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	17 039 355	12 647 614

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 403 903	4 065 651
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>37 179</i>	<i>36 135</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	37 179	36 135
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 366 724</i>	<i>4 029 516</i>
Náklady na nájomné	1 368 413	1 061 665
Cestovné	801 970	530 634
Aktivity zamestnancov(kurzy, školenia...)	123 305	88 388
Personálne poradenstvo	248 750	199 811
Iné poradenstvo	194 597	168 188
Telekomunikačné služby, internet, prevádzka	209 533	319 373
Ekonomické poradenstvo	39 250	82 225
Nákup služieb v rámci skupiny	1 820 368	1 341 267
Ostatné náklady na poskytované služby	560 538	237 965
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-105 548	396 331
Pokuty, penále a úroky z omeškania	-179 662	273 286
Odpisy	72 509	51 839
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 605	71 206
Finančné náklady, z toho:	57 993	7 344
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>56 889</i>	<i>3 895</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49 640	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 104</i>	<i>3 449</i>
Ostatné finančné náklady	1 104	3 411
Nákladové úroky	0	38
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

I. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	11 020 461	8 848 561
Mzdy	8 016 412	6 433 034
Ostatné náklady na závislú činnosť	209 628	162 254
Sociálne poistenie	1 838 765	1 435 060
Zdravotné poistenie	741 031	573 289
Sociálne zabezpečenie	214 625	244 924

J. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	1 896 253	2 832 235
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

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2015		Daň v % d	2014		Daň v % g
	Základ dane b	Daň c		Základ dane e	Daň f	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	355 801			-933 378		
teoretická daň		78 276	22%		-205 343	22%
Daňovo neuznané náklady	446 156	98 154		133 029	29 266	
Umorenie daňovej straty	-604 957	-133 091		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	-197 000	-43 340		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		868 945	191 168	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-12 211	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		0			2 880	
Splatná daň z príjmov	0	2 880		0	2 880	
Odložená daň z príjmov	0	0		0	0	
Celková daň z príjmov	0	2 880		0	2 880	

*Spoločnosť zaplatila za rok 2015 daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2015 ani ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31.12.2014 žiadne podmienené záväzky ani majetok.

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.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Údaje o príjmoch členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (sesterské spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
Poskytovanie služieb / účtovníckych služieb	15 010 921	9 598 637
Nákup služieb	1 549 906	743 983

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Typ obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
Deutsche Telekom Accounting GmbH	Poskytnutie služieb	2 028 434	3 048 977
Deutsche Telekom Accounting GmbH	Nákup služieb	506 274	596 944

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné spriaznené strany	1 117 942	558 083
Pohľadávky z obchodného styku – materská spoločnosť	1 550	0
Príjmy budúcich období styku - ostatné spriaznené strany	129 562	0
Poskytnuté pôžičky – ostatné spriaznené strany	1 976 249	2 636 287
Aktíva spolu	3 095 741	3 194 370
Závazky z obchodného styku – ostatné spriaznené strany	297 448	243 393
Pasíva spolu	297 448	243 393

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	+355 801	-933 378
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	72 509	51 839
Zmena stavu rezerv	-104 841	673 228
Úrokové náklady (netto)	0	-471
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	-40
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	49 490	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	372 959	-208 822
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-206 557	531 221
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	403 282	829 774
Prevádzkové peňažné toky	569 684	1 152 173
	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	569 684	1 152 173
Zaplatené úroky	0	-38
Prijaté úroky	0	509
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	5 604
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	566 804	1 158 248
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-473 566	-132 812
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	40
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-887 468
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 473 566	-1 020 240
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-49 490	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	43 747	137 008
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	201 047	63 039
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	244 794	201 047

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.