

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

PosAm, spol. s r. o.
Bajkalská 28
821 09 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 Bajkalskej 28 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 2016 268 aktívnych zamestnancov (k 31. decembru 2015: 268), z toho 43 vedúcich pracovníkov (2015: 48).

Názov položky	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	261	260
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	43	48

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 16. marca 2016 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 2016.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý 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 reálnou hodnotou (do 31.12.2015 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 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Webstránka www.posam.sk	3	rovnomerná	33,33
Portál o hospodárení obcí	5	rovnomerná	20,00
Softvér nakupovaný	4	rovnomerná	25,00
Vlastný softvér (AMC, bSign)	4	rovnomerná	25,00
Vlastný softvér (dScan)	5	rovnomerná	20,00
Vlastný softvér (SERVIO NG, MRP)	8	rovnomerná	12,50
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 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 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia (okrem monitorov, serverov, UPS)	4	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia – monitory, servery, UPS	6	rovnomerná	16,66
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	6	rovnomerná	16,66
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

Od 1. januára 2016 sa na základe prehodnotenia doby používania a životností dlhodobého majetku predĺžila životnosť dopravných prostriedkov, monitorov, serverov a UPS zariadení zo 4 na 6 rokov.

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 obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížená 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 „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 záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

j) Záväzky

Záväzky 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.

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 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.

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 vyrovnat' 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, tj. 21%.

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) Cudzí mena

Transakcie v cudzej mene 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.

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 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.

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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	2 468 214	30 893	0	0	66 234	0	2 565 341
Prírastky	0	0	0	0	0	771 049	0	771 049
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	603 122	55 000	0	0	-658 122	0	0
Stav k 31.12.2016	0	3 071 336	85 893	0	0	179 161	0	3 336 390
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	1 243 102	21 632	0	0	0	0	1 264 734
Prírastky	0	347 771	12 606	0	0	0	0	360 377
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 590 873	34 238	0	0	0	0	1 625 111
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	1 225 112	9 261	0	0	66 234	0	1 300 607
Stav k 31.12.2016	0	1 480 463	51 655	0	0	179 161	0	1 711 279

Spoločnosť vytvorila vlastnou činnosťou počas roku 2016 softvér a aktivovala súvisiace náklady vo výške 730 989 EUR (2015: 403 840 EUR). Do užívania bol v roku 2016 zaradený softvér vytvorený vlastnou činnosťou vo výške 561 562 EUR (2015: 394 106 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 1.1.2015	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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	168 660	4 795 105	0	0	0	237 910	0	5 201 675
Prírastky	0	0	0	0	0	0	632 051	800	632 851
Úbytky	0	0	-292 091	0	0	0	0	0	-292 091
Presuny	0	7 711	844 434	0	0	0	-852 145	0	0
Stav k 31.12.2016	0	176 371	5 347 448	0	0	0	17 816	800	5 542 435
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	4 455	3 568 964	0	0	0	0	0	3 573 419
Prírastky	0	17 630	470 386	0	0	0	0	0	488 016
Úbytky	0	0	-288 796	0	0	0	0	0	-288 796
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	22 085	3 750 554	0	0	0	0	0	3 772 639
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	164 205	1 226 141	0	0	0	237 910	0	1 628 256
Stav k 31.12.2016	0	154 286	1 596 894	0	0	0	17 816	800	1 769 796

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalským činom až do výšky 996 009 EUR (2015: 996 009 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
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	26 597	9 303	- 8 125	0	27 775
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na Zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	26 597	9 303	- 8 125	0	27 775

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 2016 čiastku 6 732 995 EUR (2015: 20 303 411 EUR).

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

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2016
Výnosy zo zákazkovej výroby	458 221	330 073	458 221
Náklady na zákazkovú výrobu	279 204	161 786	279 204
Hrubý zisk / hrubá strata	179 017	168 287	179 017

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2016
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	458 221	458 221
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 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	167 508	3 460	- 2 647	0	168 321
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	167 508	3 460	- 2 647	0	168 321
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	167 508	3 460	- 2 647	0	168 321

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 453 411	303 940	8 757 351
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 120 915	4 827	2 125 742
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 332 496	299 113	6 631 609
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	994 894	2 440	997 334
Čistá hodnota zákazky	458 221	0	458 221
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	527 519	0	527 519
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 154	2 440	11 594
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 448 305	306 380	9 754 685

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:	5 613 422	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

Spoločnosť v roku 2016 vytvorila na pohľadávky po splatnosti opravné položky vo výške 3 460 EUR (2015: 30 866 EUR).

Z dôvodu úhrady pohľadávok po splatnosti, ku ktorým boli v minulosti vytvorené opravné položky boli v roku 2016 zúčtované opravné položky z dôvodu zániku ich opodstatnenosti vo výške 2 647 EUR.

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	135 517	151 800
Hardvérový support	100 466	125 969
Softvérový support	32 241	24 856
Ostatné	2 810	975
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	547 821	624 164
Hardvérový support	131 568	134 789
Softvérový support	344 900	423 822
Ostatné	71 353	65 553
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	683 338	775 964

V roku 2016 sa znížili náklady budúcich období oproti roku 2015 o 92 626 EUR najmä z dôvodu zníženia časového rozlíšenia IT služieb.

8. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-107 128	0	-43 046	-150 174
Opravná položka k zásobám	26 597	0	1 178	27 775
Opravná položka k pohľadávkam	27 523	0	-8 013	19 510
Rezervy	1 802 712	0	-1 030 450	772 262
Ostatné	61 707	0	-29 488	32 219
Celkom	1 811 411	0	-1 109 819	701 592
Sadzbda dane z príjmov (v %) *	22			21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	398 510			147 334
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	398 510	0	-251 176	147 334
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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 084 464	0	0	843 991	9 928 455
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 557 546	2 208 591	-1 713 556	-843 990	2 208 591
Vlastné imanie spolu	11 829 010	2 208 591	-1 713 556	1	12 324 046

Rozdiel na položke nerozdelený zisk minulých rokov oproti tabuľke rozdelenie účtovného zisku za rok 2015 vo výške 1 EUR vznikol z dôvodu zaokrúhľovania pri vykazovaní.

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
Neuhradená 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

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 557 546 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
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	843 990
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 713 556
Iné	0
Spolu	2 557 546

Štatutárny orgán rozhodne o rozdelení zisku za rok 2016 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

2. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	62 402	0	-23 212	0	39 190
<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>62 402</i>	<i>0</i>	<i>-23 212</i>	<i>0</i>	<i>39 190</i>
Rezerva na záruky a záručné opravy	62 402	0	-23 212	0	39 190
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 908 052	806 698	-1 693 317	-92 017	929 416
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>167 743</i>	<i>196 345</i>	<i>-167 743</i>	<i>0</i>	<i>196 345</i>
Rezerva na dovolenky	167 743	196 345	-167 743	0	196 345
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 740 309</i>	<i>610 353</i>	<i>-1 525 574</i>	<i>-92 017</i>	<i>733 071</i>
Rezerva na záruky a záručné opravy	725 913	266 211	-601 253	-1 942	388 929
Rezerva na odmeny	977 163	315 201	-897 603	-79 560	315 201
Rezerva na výročnú správu a audit	31 370	24 871	-23 459	-7 911	24 871
Rezerva na nevyfakturované dodávky	5 863	4 070	-3 259	-2 604	4 070
Rezervy spolu	1 970 454	806 698	-1 716 529	-92 017	968 606

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 2016.

Rezerva na odmeny zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zamestnancom v súvislosti s odmenami priznanými za rok 2016.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	0	0	31 370
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	5 863	0	0	5 863
Rezervy spolu	1 335 537	1 922 989	-1 239 926	-48 146	1 970 454

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

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, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 170	0	0	12 170
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
Dlhodobé 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	12 170	0	0	12 170
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	12 170	0	0	12 170
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 494 871	175 761	4 670 632
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	35 308	1 630	36 938
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 459 563	174 131	4 633 694
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 764 702	0	1 764 702
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	649 451	0	649 451
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	361 697	0	361 697
Daňové záväzky a dotácie	0	0	752 994	0	752 994
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	560	0	560
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 259 573	175 761	6 435 334

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 závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	24 173	0	0	24 173
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	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
Závazky zo sociálneho fondu	0	24 173	0	0	24 173
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	24 173	0	0	24 173
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 969 967	406 805	4 376 772
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	84 562	12 841	97 403
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	3 885 405	393 964	4 279 369
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 933 800	0	1 933 800
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	655 547	0	655 547
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	351 140	0	351 140
Daňové závazky a dotácie	0	0	924 643	0	924 643
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	2 470	0	2 470
Krátkodobé závazky spolu	0	0	5 903 767	406 805	6 310 572

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 173	18 317
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 981	44 195
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 981	44 195
Čerpanie sociálneho fondu	-56 984	-38 339
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 170	24 173

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	173 787	184 358
Hardvérový support	115 528	134 030
Softvérový support	25 263	6 328
Ostatné	32 996	44 000
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	348 013	726 595
Hardvérový support	167 205	356 065
Softvérový support	169 808	359 530
Ostatné	11 000	11 000
Spolu	521 800	910 953

Výnosy budúcich období sa znížili oproti roku 2015 o 389 153 EUR z dôvodu nižšej tvorby časových rozlíšení v roku 2016.

F. VÝNOSY

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	28 019 669	43 348 716
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	15 464 531	12 397 009
Tržby za tovar	5 822 143	10 648 296
Výnosy zo zákazky	6 732 995	20 303 411
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	126 169	165 684
Čistý obrat celkom	28 145 838	43 514 400

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za poskytnuté služby		Tržby za predaj HW		Tržby za predaj vlastných SW riešení	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tržby	15 464 531	12 397 009	5 822 143	10 648 296	6 732 995	20 303 411
Spolu	15 464 531	12 397 009	5 822 143	10 648 296	6 732 995	20 303 411

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	730 989	403 840
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	730 989	403 840
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	165 185	245 607
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a Materiálu	39 016	79 923
Ostatné	126 169	165 684
Finančné výnosy, z toho:	10 709	24 307
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 277</i>	<i>4 851</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	987	2 579
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>8 432</i>	<i>19 456</i>
Úroky	8 432	19 456

G. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 035 776	17 471 527
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	31 244	33 826
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 244	30 528
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	3 298
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 004 532	17 437 701
Nákup licencií	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	944 111	990 354
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	150 482	151 199
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Služby pre ďalší predaj (subdodávky)	6 329 511	13 460 833
Nájom priestorov	762 741	768 461
Ostatné	817 687	2 066 854
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 489 389	2 385 696
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	49	24 194
Odpisy a opravná položka k DM	848 393	943 964
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	486 663	596 150
Ostatné	154 284	821 388
Finančné náklady, z toho:	9 147	13 223
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 000	7 483
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 098	2 653
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 147	5 740
Úroky a ostatné finančné náklady	5 147	5 740

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	10 542 757	11 055 495
Mzdy	7 807 290	8 338 769
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 849 510	1 852 375
Zdravotné poistenie	731 779	711 888
Sociálne zabezpečenie	154 178	152 463

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

H. Dane

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 931 601			3 366 852		
teoretická daň		644 952	22		740 707	22
Daňovo neuznané náklady	324 068	71 295	3	314 466	69 183	2
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	7 016		0	0	
Iné	0	-253		0	-584	
Spolu		723 010	25		809 306	24
Splatná daň z príjmov		471 834	16		1 001 447	30
Odložená daň z príjmov		251 176	9		-192 141	-6
Celková daň z príjmov		723 010	25		809 306	24

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť v priebehu roka 2016 poskytla prenájom majetku spoločnosti mTrust, s.r.o.:

Názov položky	Ročný nájom	Doba prenájmu
Majetok daný do prenájmu, z toho:	41 094	
IT zariadenia (servre, PC, notebooky...)	41 094	4

J. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spoločnosť mala obchodné transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami :

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
T-Systems Slovakia s.r.o.	Žriedlová 13, 04001, Košice, Slovenská republika
Deutsche Telekom Pan-Net s.r.o.	Jarabinková 1, 82109, Bratislava, Slovenská republika
Deutsche Telekom Pan-Net Romania S.R.L.	Baneasa Business & Technology Park, 42-44, Bucuresti-Ploiesti St., 020335, Bukurešť, Rumunsko
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
VIAMO, a.s.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	6 875	60 724
	Ostatné spriaznené strany	0	5 000
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	13 571
Predaj tovaru	Materská účtovná jednotka	1 051 716	2 924 898
	Ostatné spriaznené strany	451 517	154
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	861 210	264 355
	Ostatné spriaznené strany	-43 219	630 338
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	2 812 092	2 239 053
	Ostatné spriaznené strany	499 626	513 612

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	36 939	97 403
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	2 117 585	2 122 858
	Ostatné spriaznené strany	337 162	87 715
Náklady budúcich období	Materská účtovná jednotka	9 105	7 229
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Výnosy budúcich období	Materská účtovná jednotka	45 149	186 197
	Ostatné spriaznené strany	19 141	23 175
Iné	Materská účtovná jednotka	8 157	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

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 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	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 931 601	3 366 852
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	848 393	943 964
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	341	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-84 369
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	813	26 596
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 178	3 926
Zmena stavu rezerv	-1 001 848	634 917
Úrokové náklady (netto)	-8 432	-19 456
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-27 869	-55 432
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	-270	84 369
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 743 907	4 901 367
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 824 920	2 076 593
Úbytok (prírastok) zásob	112 518	-160 927
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	534 350	-919 881
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	565 855	5 897 152
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	565 855	5 897 152
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	8 432	19 456
Zaplatená daň z príjmov	-1 215 535	-765 446
Vyplatené dividendy	-1 713 556	-1 669 547
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 354 804	3 481 615
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 998 461	-1 165 147
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	31 435	79 923
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 967 026	-1 085 224
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-4 975	4 270
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 975	4 270
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 326 805	2 400 661
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 607 863	8 207 202
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 281 058	10 607 863