

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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 živností;
- 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 20.06.2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom T-systems international GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje T-systems international GmbH so sídlom Hahnstrasse 43 d, 60528 Frankfurt am Main, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Deutsche Telecom AG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Telecom AG so sídlom Friedrich-Ebert-Allee 140, 53113 Bonn, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3 801	3 606
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3 898	3 702
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	234	210

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14.07.2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Daniel Giebel (od 01.02.2016 do 24.06.2016) Ing. Marek Rešovský Pavel Jireček	Thomas Georg Bogdain (do 30.11.2015) Ing. Marek Rešovský Pavel Jireček
Prokurista:	Juraj Girman	Juraj Girman

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

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 Hahnstrasse 43 d, 60528 Frankfurt am Main, Nemecko T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft GmbH Fasanenweg 5, 707 71 leinfelden-Echterdingen, Nemecko	252 108	97,50%	97,50%	0
	6 473	2,50%	2,50%	0
Spolu	258 581	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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 hmotný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3, 4, 5, 8, 10	lineárna	33,33; 25; 20; 12,5; 10
<i>Dopravné prostriedky</i>	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 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.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 dovolení a rezerva na odchodné na základe výpočtu aktúarov. Rezervy na nevyfakturované dodávky boli účtované najmä na základe vystavených objednávok. Ostatné rezervy sú tvorené na cestovné.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 2016	3801
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4,05 – 11,64%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,50%
Diskontná sadzba	1,82%
Dlhodobá inflácia	1,80%

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 vyrovnáť 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 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) 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 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.

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 náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	1 875 620	0	0	0	82 379	0	1 957 999
Prírastky	0	0	0	0	0	541 991	0	541 991
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	600 629	0	0	0	-567 085	0	33 544
Stav k 31.12.2016	0	2 476 249	0	0	0	57 285	0	2 533 534
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	1 439 781	0	0	0	0	0	1 439 781
Prírastky	0	291 964	0	0	0	0	0	291 964
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 731 745	0	0	0	0	0	1 731 745
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	435 839	0	0	0	82 379	0	518 218
Stav k 31.12.2016	0	744 504	0	0	0	57 285	0	801 789

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	1 500 213	0	0	0	2 374	0	1 502 587
Prírastky	0	0	0	0	0	455 412	0	455 412
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	375 407	0	0	0	-375 407	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 875 620	0	0	0	82 379	0	1 957 999
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	1 248 616	0	0	0	0	0	1 248 616
Prírastky	0	191 165	0	0	0	0	0	191 165
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 439 781	0	0	0	0	0	1 439 781
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	251 597	0	0	0	2 374	0	253 971
Stav k 31.12.2015	0	435 839	0	0	0	82 379	0	518 218

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

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je poistený do výšky 9 010 319 EUR (v roku 2015 do výšky 8 858 165 EUR).

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	3 081 702	15 590 883	0	0	0	776 609	0	19 449 194
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 892 479	0	2 892 479
Úbytky	0	16 620	791 904	0	0	0	5 946	0	814 470
Presuny	0	396 629	2 736 300	0	0	0	-3 166 473	0	-33 544
Stav k 31.12.2016	0	3 461 711	17 535 279	0	0	0	496 669	0	21 493 659
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 089 981	11 139 062	0	0	0	0	0	12 229 043
Prírastky	0	309 827	1 890 395	0	0	0	0	0	2 200 222
Úbytky	0	16 620	791 904	0	0	0	0	0	808 524
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 383 188	12 237 553	0	0	0	0	0	13 620 741
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	356 252	183 353	0	0	0	0	0	539 605
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	356 252	183 353	0	0	0	0	0	539 605
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	1 635 469	4 268 468	0	0	0	776 609	0	6 680 546
Stav k 31.12.2016	0	1 722 271	5 114 373	0	0	0	496 669	0	7 333 313

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	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

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 neúčtovala o opravných položkách k 31. decembru 2016.

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:	11 151 113	755 692	11 906 805
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 740 637	746 270	11 486 907
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	410 476	9 422	419 898
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	37 294 745	0	37 294 745
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 868 737	0	35 868 737
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	1 387 975	0	1 387 975
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	38 033	0	38 033
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 445 858	755 692	49 201 550

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:	5 198 914	1 872 945	7 071 859
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	1 097 409
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

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

4. Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky:	x		x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x		x	x	x	35 868 737	36 980 031
cashpool	EUR	0%	x	35 868 737	36 980 031	35 868 737	36 980 031
Spolu	x		x	x	x	35 868 737	36 980 031

Pohľadávka z cashpoolingu nie je zabezpečená.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	179 340	418 414
Licencie, podpora	179 340	418 414
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 106 210	1 072 886
Licencie, podpora	1 106 210	1 072 886
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 285 550	1 491 300

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	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	418 112	349 793
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	862 568	539 287
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	862 568	539 287
Čerpanie sociálneho fondu	512 495	470 968
Konečný zostatok sociálneho fondu	768 185	418 112

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	922	0	0	922
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	922	0	0	922
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	768 185	0	0	768 185
Závazky zo sociálneho fondu	0	768 185	0	0	768 185
Dlhodobé záväzky spolu	0	769 107	0	0	769 107
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 640 614	363 326	5 003 940
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	74 105	312 157	386 262
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 566 509	51 169	4 617 678
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 046 825	0	7 046 825
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 873 110	0	3 873 110
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	2 545 111	0	2 545 111
Daňové záväzky a dotácie	0	0	620 587	0	620 587
Iné záväzky	0	0	8 017	0	8 017
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 687 439	363 326	12 050 765

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	418 112	0	0	418 112
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	341 918	0	341 918
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
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 440 267	0	3 440 267
Závazky 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

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

4. 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:	641 087	216 560	1 026	78 014	778 607
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	641 087	216 560	1 026	78 014	778 607
MTIP bonus -varibil	134 068	25 295	1 026	78 014	80 323
rezerva odchodne	507 019	191 265	0	0	698 284
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 940 231	13 871 227	11 256 684	1 683 547	13 871 227
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 136 953	1 310 027	1 136 953	0	1 310 027
rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 136 953	1 310 027	1 136 953	0	1 310 027
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	11 803 278	12 561 200	10 119 731	1 683 547	12 561 200
rezerva na odmeny	9 667 667	10 389 886	7 984 120	1 683 547	10 389 886
rezervy nevyfakturované dodávky, ostatné	2 135 611	2 171 314	2 135 611	0	2 171 314
Rezervy spolu	13 581 318	14 087 787	11 257 710	1 761 561	14 649 834

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:	307 509	421 261	87 683	0	641 087
<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>307 509</i>	<i>421 261</i>	<i>87 683</i>	<i>0</i>	<i>641 087</i>
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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 983 896</i>	<i>1 136 953</i>	<i>1 983 896</i>	<i>0</i>	<i>1 136 953</i>
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
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 923 967</i>	<i>11 803 277</i>	<i>7 219 052</i>	<i>1 704 914</i>	<i>11 803 278</i>
rezerva na odmeny	8 850 443	9 667 666	7 145 528	1 704 914	9 667 667
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

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
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	305 576	411 301
Iné	305 576	411 301
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	194 663	299 620
Štátna pomoc	0	217 000
Iné	194 663	82 620
Spolu	500 239	710 921

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	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	135 647 668	123 089 676
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	135 647 668	123 089 676
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 136 964	3 673 526
Čistý obrat celkom	138 784 632	126 763 202

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	IT služby		Činnosť účtovných a ekonomických poradcov		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	482 652	566 286	0	3 600	482 652	569 886
Nemecko	108 576 487	97 820 835	4 159 548	4 085 349	112 736 035	101 906 184
Ostatné	22 005 832	20 461 577	423 149	152 029	22 428 981	20 613 606
Spolu	131 064 971	118 848 698	4 582 697	4 240 978	135 647 668	123 089 676

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 136 850	3 673 648
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	202 840	300 394
Výnosy z dotácií	215 694	1 367 625
Ostatné	2 718 316	2 005 629
Finančné výnosy, z toho:	52 288	89 816
Kurzové zisky, z toho:	52 174	89 694
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	114	122
Úroky	114	122

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	23 334 940	20 714 177
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>32 410</i>	<i>33 873</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 510	26 880
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	4 900	6 993
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>23 302 530</i>	<i>20 680 304</i>
Nákup licencií	767 529	662 022
Doprava letecká	1 114 272	1 004 389
Leasing	178 079	177 946
Nájomné	7 745 812	6 901 552
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	138 032	126 195
Náklady na inzerciu, reklamu	169 570	321 097
Reprezentačné náklady	801 746	593 250
Telekomunikačné poplatky	1 044 820	1 213 226
Cestovné	1 382 999	1 281 568
Náklady na služby expatriotov	154 565	97 868
Školenia a semináre	2 062 440	2 496 926
Nábor zamestnancov	126 317	37 156
Ostatné IT služby	5 128 796	3 331 663
Ostatné	2 487 553	2 435 446
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	436 293	3 193 877
Manká a škody, dary	34 243	10 463
 Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	 156 323	 2 289 028
Odpis pohľadávky	0	19 661
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-4 858
Ostatné	245 727	879 583
Finančné náklady, z toho:	148 114	166 850
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>104 984</i>	<i>110 762</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	104 984	110 762
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>43 130</i>	<i>56 088</i>
Bankové poplatky	7 842	9 469
Diners club poplatky	35 288	46 619

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	100 424 032	88 974 412
Mzdy	72 404 201	64 085 431
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	17 371 222	15 288 337
Zdravotné poistenie	7 509 030	6 873 780
Sociálne zabezpečenie	3 139 579	2 726 864

6. Dane

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	380 967		406 300	787 267
Zásoby				
Pohľadávky				
Rezervy	12 444 364		378 672	12 823 036
Daňové straty				
Nevyužité daňové odpočty	5 305 038		-403 757	5 153 901
Ostatné – vplyv zmeny sadzby dane			896 614	
Celkom	18 130 369	0	1 277 829	18 764 204
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	3 988 681	0	268 344	3 940 483
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 944 780		281 123	3 225 903

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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	714 580	1 043 901
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	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 687 702			9 292 286		
teoretická daň		2 351 294	22%		2 044 303	22%
Daňovo neuznané náklady	1 392 166	306 277		1 543 004	339 461	
Výnosy nepodliehajúce dani	-188 090	-41 380		-488 832	-107 543	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	84 789		0	42 818	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-896 614	-197 255		0	0	
Iné	-599 709	-131 936		-1 205 682	-265 250	
Spolu		2 371 789	22,19%		2 053 789	22,10%
Splatná daň z príjmov		2 652 912	24,82%		2 853 720	30,71%
Odložená daň z príjmov		-281 123	2,63%		-799 931	8,61%
Celková daň z príjmov		2 371 789	22,19%		2 053 789	22,10%

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 prenájmom priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2023 vo výške 55 063 329 EUR (2015: 53 794 288 EUR).

VI. 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.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 942 112	4 191 702
	Ostatné spriaznené strany	4 155 639	1 300 868
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	83 308 211	100 011 359
	Ostatné spriaznené strany	50 308 141	20 937 523
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	426 729	339 932
	Ostatné spriaznené strany	32 894	0
Iné nákup	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	44 507	0
	Ostatné spriaznené strany	8 210	0
Iné predaj	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 331 209	1 520 008
	Ostatné spriaznené strany	1 240 608	318 837

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	287 264
	Ostatné spriaznené strany	386 262	54 654
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 665 909	2 090 471
	Ostatné spriaznené strany	4 820 998	3 883 979
Pôžičky (cashpooling)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	35 868 737	36 980 031

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. PREHLAD 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
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
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 238 497	8 315 913	7 238 497	0	8 315 913
Vlastné imanie spolu	33 995 316	8 315 913	7 238 497	0	35 072 732

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				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
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 774 160	7 238 497	8 774 160	0	7 238 497
Vlastné imanie spolu	35 530 979	7 238 497	8 774 160	0	33 995 316

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 7 238 497 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	10 687 702	9 292 286
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 335 321	2 480 665
Odpis zásob	219	10 463
Odpis pohľadávky	0	19 661
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	539 605
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-4 858
Zmena stavu rezerv	1 068 516	2 365 946
Úrokové náklady (netto)	-114	-122
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-46 517	1 988 634
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 045 127	16 692 280
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 126 431	-1 136 338
Úbytok (prírastok) zásob	-2 320	-9 850
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 950 651	975 915
Prevádzkové peňažné toky	12 867 027	16 522 007
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	12 867 027	16 522 007
Prijaté úroky	114	122
Zaplatená daň z príjmov	-2 390 935	-5 033 301
Vyplatené dividendy	-7 238 497	-8 774 160
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 237 709	2 714 668
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 427 982	-3 026 319
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	202 840	300 394
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 225 142	-2 725 925
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	12 567	-11 257
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 642	12 899
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	14 209	1 642