

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 2017 290 aktívnych zamestnancov (k 31. decembru 2016: 268), z toho 35 vedúcich pracovníkov (2016: 43).

Názov položky	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31. 12. 2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	279	261
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	290	268
počet vedúcich zamestnancov	35	43

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. marca 2017 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 2017.

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

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný 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.

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
Vlastný softvér (ParkDots)	6	rovnomerná	16,66
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 užívania.

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

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

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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane, 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

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

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

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy z predaja IT služieb a služieb tvorby vlastných softvérových diel sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	3 071 336	85 893	0	0	179 161	0	3 336 390
Prírastky	0	0	0	0	0	1 005 962	15 000	1 020 962
Úbytky	0	-331 438	-231	0	0	0	0	- 331 669
Presuny	0	937 016	1 050	0	0	-923 666	-14 400	0
Stav k 31.12.2017	0	3 676 914	86 712	0	0	261 457	600	4 025 683
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	1 590 873	34 238	0	0	0	0	1 625 111
Prírastky	0	451 274	12 163	0	0	0	0	463 437
Úbytky	0	-331 438	-231	0	0	0	0	-331 669
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 110 709	46 170	0	0	0	0	1 156 879
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	1 480 463	51 655	0	0	179 161	0	1 651 279
Stav k 31.12.2017	0	1 966 205	40 542	0	0	261 457	600	2 228 804

Spoločnosť vytvorila vlastnou činnosťou počas roku 2017 softvér a aktivovala súvisiace náklady vo výške 933 181 EUR (2016: 730 989 EUR). Do užívania bol v roku 2017 zaradený softvér vytvorený vlastnou činnosťou vo výške 915 515 EUR (2016: 561 562 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 1.1.2016	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

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 1.1.2017	0	176 371	5 347 448	0	0	0	17 816	800	5 542 435
Prírastky	0	0	0	0	0	0	447 212	18 794	466 006
Úbytky	0	0	-782 098	0	0	0	0	0	-782 098
Presuny	0	46 734	400 435	0	0	0	-445 525	-1 644	0
Stav k 31.12.2017	0	223 105	4 965 785	0	0	0	19 503	17 950	5 226 343
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	22 085	3 750 554	0	0	0	0	0	3 772 639
Prírastky	0	21 359	509 225	0	0	0	0	0	530 584
Úbytky	0	0	-782 099	0	0	0	0	0	-782 099
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	43 444	3 477 680	0	0	0	0	0	3 521 124
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	154 286	1 596 894	0	0	0	17 816	800	1 769 796
Stav k 31.12.2017	0	179 661	1 488 105	0	0	0	19 503	17 950	1 705 219

Poistenie dlhodobého hmotného majetku je zahrnuté v skupinovej poisťke spoločnosti Slovak Telekom a zahŕňa poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalským činom až do výšky 25 000 tis. EUR (2016: 25 000 tis. 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 1.1.2016	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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
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	27 775	8 693	- 8 254	0	28 214
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	27 775	8 693	- 8 254	0	28 214

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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia 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
Nehnuteľnosť 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

4. Zákazková výroba

Výnosy zo zákazkovej výroby dosiahli v roku 2017 čiastku 8 255 552 EUR (2016: 6 732 995 EUR).

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

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2017
Výnosy zo zákazkovej výroby	263 266	458 221	263 266
Náklady na zákazkovú výrobu	181 628	279 204	181 628
Hrubý zisk / hrubá strata	81 638	179 017	81 638

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2017	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2017
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	263 266	263 266
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 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	168 321	5 538	- 6 961	0	166 898
Pohľadávky voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchod- ného styku	168 321	5 538	- 6 961	0	166 898
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	168 321	5 538	- 6 961	0	166 898

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	167 508	3 460	- 2 647	0	168 321
Pohľadávky voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchod- ného 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 991 246	354 918	7 346 164
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 547 790	33 091	1 580 881
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 443 456	321 827	5 765 283
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	420 173	2 440	422 613
Čistá hodnota zákazky	263 266	0	263 266
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	147 746	0	147 746
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 161	2 440	11 601
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 411 419	357 358	7 768 777

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:	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

Spoločnosť v roku 2017 vytvorila na pohľadávky po splatnosti opravné položky vo výške 5 538 EUR (2016: 3 460 EUR).

Z dôvodu úhrady pohľadávok po splatnosti, ku ktorým boli v minulosti vytvorené opravné položky boli v roku 2017 zúčtované opravné položky z dôvodu zániku ich opodstatnenosti vo výške 6 961 EUR (2016: 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	131 178	135 517
Hardvérový support	103 384	100 466
Softvérový support	25 647	32 241
Ostatné	2 147	2 810
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	457 270	547 821
Hardvérový support	127 401	131 568
Softvérový support	301 111	344 900
Ostatné	28 758	71 353
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	588 448	683 338

V roku 2017 sa znížili náklady budúcich období oproti roku 2016 o 94 890 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 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-150 174	0	-28 890	-179 064
Opravná položka k zásobám	27 775	0	439	28 214
Opravná položka k pohľadávkam	19 510	0	-5 526	13 984
Rezervy	772 262	0	-426 341	345 921
Ostatné	32 219	0	23 730	55 949
Celkom	701 592	0	-436 588	265 004
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21			21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	147 334			55 651
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	147 334	0	-91 683	55 651
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Rozdiel v sume 91 683 EUR na položke Odložená daňová pohľadávka oproti sume uvedenej vo Výkaze ziskov a strát je 1 EUR. Rozdiel vznikol z dôvodu zaokrúhľovania pri vykazovaní.

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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 928 455	0	0	1 104 295	11 032 750
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 208 591	1 631 263	-1 104 296	-1 104 295	1 631 263
Vlastné imanie spolu	12 324 046	1 631 263	-1 104 296	0	12 851 013

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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 2 208 591 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
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	1 104 295
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 104 296
Iné	0
Spolu	2 208 591

Štatutárny orgán rozhodne o rozdelení zisku za rok 2017 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

2. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	39 190	0	-14 723	0	24 467
<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>39 190</i>	<i>0</i>	<i>-14 723</i>	<i>0</i>	<i>24 467</i>
Rezerva na záruky a záručné opravy	39 190	0	-14 723	0	24 467
Krátkodobé rezervy, z toho:	929 416	551 954	-905 096	- 24 320	551 954
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>196 345</i>	<i>230 501</i>	<i>-196 345</i>	<i>0</i>	<i>230 501</i>
Rezerva na dovolenky	196 345	230 501	-196 345	0	230 501
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>733 071</i>	<i>321 453</i>	<i>-708 751</i>	<i>-24 320</i>	<i>321 453</i>
Rezerva na záruky a záručné opravy	388 929	116 753	-371 818	-17 111	116 753
Rezerva na odmeny	315 201	175 632	-308 911	-6 290	175 632
Rezerva na výročnú správu a audit	24 871	23 500	-24 115	-756	23 500
Rezerva na nevyfakturované dodávky	4 070	5 568	-3 907	-163	5 568
Rezervy spolu	968 606	551 954	-919 819	-24 320	576 421

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 2017.

Rezerva na odmeny zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zamestnancom v súvislosti s odmenami priznanými za rok 2017.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

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	10 897	0	0	10 897
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	10 897	0	0	10 897
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 461	0	0	16 461
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 záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 461	0	0	16 461
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	27 358	0	0	27 358
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 061 504	511 745	3 573 249
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	52 134	27 104	79 238
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 009 370	484 641	3 494 011
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 899 575	0	1 899 575
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	615 048	0	615 048
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	417 245	0	417 245
Daňové záväzky a dotácie	0	0	866 682	0	866 682
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	600	0	600
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 961 079	511 745	5 472 824

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	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

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 170	24 173
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 571	44 981
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 571	44 981
Čerpanie sociálneho fondu	-40 280	-56 984
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 461	12 170

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	230 210	173 787
HW support	128 506	115 528
SW support	19 892	25 263
Ostatné	81 812	32 996
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	450 944	348 013
HW support	195 574	167 205
SW support	187 811	169 808
Ostatné	67 559	11 000
Spolu	681 154	521 800

Výnosy budúcich období sa zvýšili oproti roku 2016 o 159 354 EUR z dôvodu vyššej tvorby časových rozlíšení v roku 2017.

F. VÝNOSY

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	26 290 803	28 019 669
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	14 860 187	15 464 531
Tržby za tovar	3 175 064	5 822 143
Výnosy zo zákazky	8 255 552	6 732 995
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	138 343	126 169
Čistý obrat celkom	26 429 146	28 145 838

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	Tržby za poskytnuté služby		Tržby za predaj HW		Tržby za predaj vlastných SW riešení	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Tržby	14 860 187	15 464 531	3 175 064	5 822 143	8 255 552	6 732 995
Spolu	14 860 187	15 464 531	3 175 064	5 822 143	8 255 552	6 732 995

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	933 181	730 989
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	933 181	730 989
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	186 504	165 185
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a materiálu	48 161	39 016
Ostatné	138 343	126 169
Finančné výnosy, z toho:	10 717	10 709
Kurzové zisky, z toho:	4 346	2 277
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 956	987
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	6 371	8 432
Úroky	6 371	8 432

G. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 818 963	9 035 776
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 000</i>	<i>31 244</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 000	31 244
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 788 963</i>	<i>9 004 532</i>
Nákup licencií	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	894 050	944 111
Náklady na právne obchodné poradenstvá	247 046	149 246
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	168 273	150 482
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Služby pre ďalší predaj (subdodávky)	6 798 731	6 329 511
Nájom priestorov	801 537	762 741
Ostatné	879 326	668 441
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 600 376	1 489 389
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 487	49
Odpisy a opravná položka k DM	982 096	848 393
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	538 024	486 663
Ostatné	78 769	154 284
Finančné náklady, z toho:	12 933	9 147
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 593</i>	<i>4 000</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 306	1 098
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 340</i>	<i>5 147</i>
Úroky a ostatné finančné náklady	5 340	5 147

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	11 313 799	10 542 757
Mzdy	8 202 061	7 807 290
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 058 124	1 849 510
Zdravotné poistenie	869 901	731 779
Sociálne zabezpečenie	183 713	154 178

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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 150 887			2 931 601		
teoretická daň		451 686	21		644 952	22
Daňovo neuznané náklady	324 117	68 065	3	324 068	71 295	3
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	7 016	
Iné	0	-127		0	-253	
Spolu		519 624	24		723 010	25
Splatná daň z príjmov		427 940	20		471 834	16
Odložená daň z príjmov		91 684	4		251 176	9
Celková daň z príjmov		519 624	24		723 010	25

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť v priebehu roka 2017 poskytla prenájom majetku spoločnosti mTrust, s.r.o. a prenájom tabletov pre spoločnosť ZSE Energia a.s.:

Názov položky	Ročný nájom	Doba prenájmu
Majetok daný do prenájmu, z toho:		
IT zariadenia (servre, PC, notebooky) pre mTrust s.r.o.	14 601	4
IT zariadenia (tablety) pre ZSE Energia a.s.	25 231	5

J. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

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, 040 01, Košice, Slovenská republika
T-Systems Czech republic a.s.	Na Pankráci 1685/19, 140 21 Praha, Česká republika
T-Systems ITC Iberia S.A.	Calle Sancho de Ávila 110-130, Barcelona, Španielsko
T-Systems International GmbH	Hahnstrasse 43d, 605 28 Frankfurt am Main, Nemecko
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, Bucharest, Rumunsko
Deutsche Telekom Pan-Net Croatia d.o.o.	Roberta Frangeša Mihanovića 9 SKY, 10000 Zagreb, Chorvátsko
Deutsche Telekom Pan-Net Czech Republik s.r.o	Nad elektrárnou 1428/17, 16900, Praha, Česká republika
Deutsche Telekom Pan-Net Greece EPE	99 Kifissias Ave., 15124 Maroussi, 15124 Athens, Grécko
Deutsche Telekom Pan-Net Hungary Korlátolt Felelősségű Tarsaság	Krisztina körút 55, 1013 Budapest, Maďarsko
Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s.r.o.	Karadžičova 8, 821 08 Bratislava, Slovenská republika
Deutsche telekom AG, VTI, PG 1025	Friedrich-Ebert-Allee 140, Bonn c/o Postfach 17 67, 49007 Osnabruck, Nemecko
T-Mobile Czech republic a.s.	Tomická 2144/1, 11 000, Praha 4, Česká republika
mTrust, s.r.o.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
PosAm IT, s.r.o.	Holušická 2221/3, 148 00, Praha, 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	2017	2016
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	13 724	6 875
	Ostatné spriaznené strany	64 629	0
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 584	0
Predaj tovaru	Materská účtovná jednotka	847 501	1 051 716
	Ostatné spriaznené strany	557 421	451 517
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	910 046	861 210
	Ostatné spriaznené strany	28 891	-43 219
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	1 780 539	2 812 092
	Ostatné spriaznené strany	822 169	499 626

Charakteristika transakcie		Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka			79 237	36 939
	Ostatné spriaznené strany			72 065	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka			1 580 881	2 117 585
	Ostatné spriaznené strany			505 313	337 162
Náklady budúcich období	Materská účtovná jednotka			9 828	9 105
	Ostatné spriaznené strany			0	0
Výnosy budúcich období	Materská účtovná jednotka			96 898	45 149
	Ostatné spriaznené strany			55 987	19 141
Iné	Materská účtovná jednotka			0	8 157
	Ostatné spriaznené strany			0	0

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

V januári 2018 zavŕšila Spoločnosť svoje strategické úsilie o vstup na trh GPS monitoringu motorových vozidiel kúpou 100%-ného podielu v spoločnosti Commander Services, s.r.o., ktorá je lídrom v počte monitorovaných vozidiel na slovenskom trhu.

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 150 887	2 931 601
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	982 096	848 393
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	341
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 423	813
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	439	1 178
Zmena stavu rezerv	-392 185	-1 001 848
Úrokové náklady (netto)	-6 371	-8 432
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-36 496	-27 869
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	942	-270
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 697 889	2 743 907
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 575 902	-2 824 919
Úbytok (prírastok) zásob	-18 707	112 518
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-870 103	534 349
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	3 384 981	565 855
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 384 981	565 855
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	6 371	8 432
Zaplatená daň z príjmov	64 951	-1 215 535
Vyplatené dividendy	-1 104 296	-1 713 556
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 352 007	-2 354 804
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 404 832	-1 998 461
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	47 477	31 435
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 357 355	-1 967 026
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	664	-4 975
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	664	-4 975
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	995 316	-4 326 805
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 281 058	10 607 863
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 276 374	6 281 058