

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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,
- prenájom huteľných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom.

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 8. mája 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3 732	3 801
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3 861	3 898
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	237	234

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8.mája 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Daniel Giebel (od 01.06.2017) Ing. Marek Rešovský Pavel Jireček (do 31.05.2017)	Daniel Giebel (od 01.02.2016 do 24.06.2016) Ing. Marek Rešovský Pavel Jireček
Prokurista:	Juraj Girman Janka Kmetzová (od 04.10.2017)	Juraj Girman

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

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	252 108	97,5%	97,5%	0
T-Systems Beteiligungsgesellschaft GmbH Fasanenweg 5, 707 71 leinfelden-Echterdingen, Nemecko	6 473	2,5%	2,5%	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 zahrňuje 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 hnutelný 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 zahŕňa 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 ťarchu 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 aktuárov. Rezervy na nevyfakturované dodávky boli účtované najmä na základe vystavených objednávok.

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

Priemerný počet zamestnancov k 30. novembru 2017	3 693
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	1,80 – 13,40%
Predpokladané zvýšenie miezd	4,70 – 5,40%
Diskontná sadzba	1,84%

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému 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 zdaniťelnému 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 vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

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) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

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 1.1.2017	0	2 476 249	0	0	0	57 285	0	2 533 534
Prírastky	0	0	0	0	0	450 527	0	450 527
Úbytky	0	2 132	0	0	0	0	0	2 132
Presuny	0	354 732	0	0	0	-354 732	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 828 849	0	0	0	153 080	0	2 981 929
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	1 731 745	0	0	0	0	0	1 731 745
Prírastky	0	387 952	0	0	0	0	0	387 952
Úbytky	0	2 132	0	0	0	0	0	2 132
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 117 565	0	0	0	0	0	2 117 565
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	744 504	0	0	0	57 285	0	801 789
Stav k 31.12.2017	0	711 284	0	0	0	153 080	0	864 364

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	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

Spoločnosť nevykonávala 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 6 629 389 EUR (v roku 2016 do výšky 9 010 319 EUR).

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	3 461 711	17 535 279	0	0	0	496 669	0	21 493 659
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 252 878	0	4 252 878
Úbytky	0	1 266 624	2 024 815	0	0	0	775	0	3 292 214
Presuny	0	1 308 210	3 163 449	0	0	0	-4 471 659	0	0
Stav k 31.12.2017	0	3 503 297	18 673 913	0	0	0	277 113	0	22 454 323
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 383 188	12 237 553	0	0	0	0	0	13 620 741
Prírastky	0	300 843	2 008 389	0	0	0	0	0	2 309 232
Úbytky	0	784 144	1 779 000	0	0	0	0	0	2 563 144
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	899 887	12 466 942	0	0	0	0	0	13 366 829
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	356 252	183 353	0	0	0	0	0	539 605
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	356 252	183 353	0	0	0	0	0	539 605
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	1 722 271	5 114 373	0	0	0	496 669	0	7 333 313
Stav k 31.12.2017	0	2 603 410	6 206 971	0	0	0	277 113	0	9 087 494

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	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

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

3. Pohľadávky

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:	7 573 878	1 086 193	8 660 071
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 181 867	1 078 273	8 260 140
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	392 011	7 920	399 931
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	37 869 391	0	37 869 391
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 937 309	0	35 937 309
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	1 839 497	0	1 839 497
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	92 585	0	92 585
Krátkodobé pohľadávky spolu	45 443 269	1 086 193	46 529 462

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:	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

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

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 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x		x	x	x	35 937 309	35 868 737
cashpool	EUR	0%	x	35 937 309	35 868 737	35 937 309	35 868 737
Spolu	x		x	x	x	35 937 309	35 868 737

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.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	74 859	179 340
Licencie, podpora	74 859	179 340
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	755 495	1 106 210
Licencie, podpora	755 495	1 106 210
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	830 354	1 285 550

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	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	768 185	418 112
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	229 797	862 568
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	229 797	862 568
Čerpanie sociálneho fondu	0	512 495
Konečný zostatok sociálneho fondu	997 982	768 185

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	997 982	0	0	997 982
Závazky zo sociálneho fondu	0	997 982	0	0	997 982
Dlhodobé záväzky spolu	0	997 982	0	0	997 982
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	3 631 090	586 274	4 217 364	
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	78 250	457 884	536 134	
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	3 552 840	128 390	3 681 230	
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 732 047	0	7 732 047
Závazky voči zamestnancom	0	0	4 186 745	0	4 186 745
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	2 815 740	0	2 815 740
Daňové záväzky a dotácie	0	0	721 668	0	721 668
Iné záväzky	0	0	7 894	0	7 894
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 363 137	586 274	11 949 411

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	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
Záväzky 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
Záväzky 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
Záväzky voči zamestnancom	0	0	3 873 110	0	3 873 110
Záväzky 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

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

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2017					31.12.2017	
Dlhodobé rezervy, z toho:	778 607	273 950	61 106	0	0	991 451	
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	778 607	273 950	61 106	0	0	991 451	
MTIP bonus	80 323	37 900	61 106			57 117	
rezerva na odchodné	698 284	236 050	0	0	0	934 334	
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 871 227	14 977 202	11 809 036	2 062 191	0	14 977 202	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 310 027	1 633 409	1 310 027	0	0	1 633 409	
rezerva na nevýčerpané dovolenky	1 310 027	1 633 409	1 310 027	0	0	1 633 409	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	12 561 200	13 343 793	10 499 009	2 062 191	0	13 343 793	
rezerva na odmeny	10 389 886	11 582 698	8 327 695	2 062 191	0	11 582 698	
ostatné rezervy	2 171 314	1 761 095	2 171 314			1 761 095	
Rezervy spolu	14 649 834	15 251 152	11 870 142	2 062 191	0	15 968 653	

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:	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
ostatné rezervy	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

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, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	325 464	305 576
Štátna pomoc	0	0
Iné	325 464	305 576
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	165 466	194 663
Štátna pomoc	0	0
Iné	165 466	194 663
Spolu	490 930	500 239

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	142 132 473	135 647 668
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	142 132 473	135 647 668
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 423 254	3 136 964
Čistý obrat celkom	146 555 727	138 784 632

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	481 371	482 652	5 718	0	487 089	482 652
Nemecko	115 616 385	108 576 487	3 516 805	4 159 548	119 133 190	112 736 035
Ostatní	21 841 690	22 005 832	670 504	423 149	22 512 194	22 428 981
Spolu	137 939 446	131 064 971	4 193 027	4 582 697	142 132 473	135 647 668

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 423 254	3 136 850
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	250 335	202 840
Výnosy z dotácií	0	215 694
Ostatné	4 172 919	2 718 316
Finančné výnosy, z toho:	338 711	52 288
Kurzové zisky, z toho:	338 711	52 174
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	114
Úroky	0	114

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	24 769 812	23 334 940
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 140</i>	<i>32 410</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 140	27 510
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	4 900
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>24 741 672</i>	<i>23 302 530</i>
Nákup licencií	732 803	767 529
Doprava letecká	1 155 003	1 114 272
Leasing	221 392	178 079
Nájomné	8 275 656	7 745 812
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	54 899	138 032
Náklady na inzerciu, reklamu	148 564	169 570
Reprezentačné náklady	677 452	801 746
Telekomunikačné poplatky	981 859	1 044 820
Cestovné	1 371 505	1 382 999
Náklady na služby expatriotov	184 223	154 565
Školenia a semináre	2 515 778	2 062 440
Nábor zamestnancov	152 182	126 317
Ostatné IT služby	5 248 102	5 128 796
Ostatné	3 022 254	2 487 553
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	968 041	436 293
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody, dary	22 087	34 243
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	726 879	156 323
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Ostatné	219 075	245 727
Finančné náklady, z toho:	482 888	148 114
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>446 425</i>	<i>104 984</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	104 984
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>36 463</i>	<i>43 130</i>
Bankové poplatky	8 679	7 842
Nákladové úroky	22	0
Diners club poplatky	27 762	35 288

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	109 322 334	100 424 032
Mzdy	78 127 770	72 404 201
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	19 353 099	17 371 222
Zdravotné poistenie	8 259 450	7 509 030
Sociálne zabezpečenie	3 582 015	3 139 579

6. Dane

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	787 267	0	-517 913	269 354
Zásoby				
Pohľadávky				
Rezervy	12 823 036	0	835 671	13 658 707
Daňové straty				
Nevyužitá daňové odpočty	5 153 901	0	-256 847	4 897 054
Ostatné	0	0	636 645	0
Celkom	18 764 204	0	-697 556	18 825 115
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	3 940 483	0	-146 487	3 953 274
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	3 940 483	0	-146 487	3 953 274
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	3 225 903	0	-146 487	3 372 389

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	580 885	714 580
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

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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:	7 377 132			10 687 702		
teoretická daň		1 549 198	21%		2 351 294	22%
Daňovo neuznané náklady	286 631	60 193		1 392 166	306 277	
Výnosy nepodliehajúce dani	-141 464	-29 707		-188 090	-41 380	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	55 603		0	84 789	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		896 614	-197 255	
Iné	162 639	34 154		-599 709	-131 936	
Spolu		1 669 440	23%		2 371 789	22%
Splatná daň z príjmov		1 815 927	25%		2 652 912	25%
Odložená daň z príjmov		-146 487	-2%		-281 123	-3%
Celková daň z príjmov		1 669 440	23%		2 371 789	22%

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 a do roku 2027 vo výške 56 496 202 EUR (2016: 55 063 329 EUR).

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 362 733	1 942 112
	Ostatné spriaznené strany	4 677 042	4 155 639
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	80 378 873	83 308 211
	Ostatné spriaznené strany	59 281 784	50 308 141
Leasing	Ostatné spriaznené strany	57 617	0
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 661	426 729
	Ostatné spriaznené strany	319 109	32 894
Iné - nákup	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 993	44 507
	Ostatné spriaznené strany	45 659	8 210
Iné - predaj	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 125 804	1 331 209
	Ostatné spriaznené strany	2 087 635	1 240 608
		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	34 549	0
	Ostatné spriaznené strany	496 486	386 262
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 658 448	6 665 909
	Ostatné spriaznené strany	5 609 693	4 820 998
Pôžičky (cash-pooling)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	35 937 309	35 868 737
Leasing	Ostatné spriaznené strany	5 099	0

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	26 472 380
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 315 913	5 707 692	8 315 913	0	5 707 692
Vlastné imanie spolu	35 072 732	5 707 692	8 315 913	0	32 464 511

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 8 315 913 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 377 132	10 687 702
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 698 151	2 335 321
Odpis zásob	218	219
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-539 605	0
Zmena stavu rezerv	1 318 819	1 068 516
Úrokové náklady (netto)	22	-114
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	476 544	-46 517
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	11 331 281	14 045 127
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 829 532	-3 126 431
Úbytok (prírastok) zásob	1 745	-2 320
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	118 212	1 950 651
Prevádzkové peňažné toky	15 280 770	12 867 027
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	15 280 770	12 867 027
Prijaté úroky	-22	114
Zaplatená daň z príjmov	-2 515 774	-2 390 935
Vyplatené dividendy	-8 315 913	-7 238 497
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 449 061	3 237 709
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 702 181	-3 427 982
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	250 335	202 840
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 451 846	-3 225 142
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	-2 785	12 567
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14 209	1 642
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	11 424	14 209