

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	545	434
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	625	487
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie končiace k 31. decembru 2016 bola schválená 28. apríla 2017 spoločníkmi Deutsche Telekom GmbH a T-Systems Beteiligungsgesellschaft mbH.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing. Marek Rešovský	Silvia Némethová
	Ing. Pavel Jireček	Sven Erdmann
Prokurista:	Ing. Ivana Urbanovská	Ing. Ivana Vodná

2. Spoločníci Spoločnosti

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

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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

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

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

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

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

Majetok	Predpokladaná doba	Metóda	Ročná odpisová
	používania v rokoch	odpisovania	sadzba
PC sieť 2006+2007+2008	4	rovnomerná	1/4
TZ budovy do 31.12.2014	20	rovnomerná	1/20
Kancelársky nábytok	6	rovnomerná	1/6
Dochádzkový systém	6	rovnomerná	1/6
Server	4	rovnomerná	1/4
Kuchynská linka	6	rovnomerná	1/6
PC sieť 2011	4	rovnomerná	1/4
Kancelársky nábytok	6	rovnomerná	1/4
TZ budovy 2015-2017	40	rovnomerná	1/40
PC príslušenstvo sieť 2012	4	rovnomerná	1/4
Obáľkovací stroj	6	rovnomerná	1/6
PC Telekomunikačný systém	4	rovnomerná	1/4
Multifunkčné zariadenie	4	rovnomerná	1/4
Záložný switch a príslušenstvo 2012	4	rovnomerná	1/4
Záložný switch a príslušenstvo 2013	4	rovnomerná	1/4
Server Dell	4	rovnomerná	1/4
Dochádzkový systém 2013	6	rovnomerná	1/6
Zariadenie KACE + Licencie	4	rovnomerná	1/4
Frankovací stroj	4	rovnomerná	1/4
Vybavenie zasadačky	6	rovnomerná	1/6
PC sieť 20115	6	rovnomerná	1/6
El. plátno a projektor	4	rovnomerná	1/4
Tlačiarne	4	rovnomerná	1/4
PC + príslušenstvo	4	rovnomerná	1/4
Vybavenie 21. a 22. poschodia	6	rovnomerná	1/6
Videokonferenčný systém	4	rovnomerná	1/4
PC sieť 2016	6	rovnomerná	1/6
Server	4	rovnomerná	1/4
Videokonferenčný systém Polycom	4	rovnomerná	1/4
Hardware 2017	6	rovnomerná	1/6
Antivírusový systém	6	rovnomerná	1/6
PowerEdge R730	6	rovnomerná	1/6
Kace system management	6	rovnomerná	1/6

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

c) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

h) Záväzky

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

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

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.

Spoločnosť v účtovnom roku 2017 účtovala o odloženej dani.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

m) 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.

n) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb zákazníkom.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	22 141	0	89 899	0	0	0	112 040
Prírastky	0	27 840	0	0	0	0	0	27 840
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	49 981	0	89 899	0	0	0	139 880
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	22 141	0	89 899	0	0	0	112 040
Prírastky	0	1 826	0	0	0	0	0	1 826
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	23 967	0	89 899	0	0	0	113 866
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
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	26 014	0	0	0	0	0	26 014

* Poznámka:

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	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
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	447 360	0	0	559 405	0	0	1 006 765
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	48 348	0	0	14 096	0	0	62 444
Stav k 31.12.2016	0	0	495 708	0	0	573 501	0	0	1 069 209
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	182 328	0	0	58 123	0	0	240 451
Prírastky	0	0	71 058	0	0	22 405	0	0	93 463
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	253 386	0	0	80 528	0	0	333 914
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
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	265 032	0	0	501 282	0	0	766 314
Stav k 31.12.2016	0	0	242 322	0	0	492 973	0	0	735 295

Dlhodobý hmotný majetok A	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	495 708	0	0	573 501	0	0	1 069 209
Prírastky	0	0	0	0	0	0		0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	120 400	0	0	79 424	19 536	0	219 360
Stav k 31.12.2017	0	0	616 108	0	0	652 925	19 536	0	1 288 569
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	253 386	0	0	80 528	0	0	333 914
Prírastky	0	0	70 750	0	0	22 894	0	0	93 644
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	324 136	0	0	103 422	0	0	427 558
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
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	242 322	0	0	492 973	0	0	735 295
Stav k 31.12.2017	0	0	291 972	0	0	549 503	19 536	0	861 011

3. Pohľadávky

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	119 208	1 392 797	1 512 005
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	75 285	1 392 797	1 468 082
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	43 923	0	43 923
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 633 020	0	3 633 020
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 353 840	0	3 353 840
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	214 835	0	214 835
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	64 345	0	64 345
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 752 228	1 392 797	5 145 025

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:	391 400	1 889 618	2 281 018
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	385 986	1 889 618	2 275 604
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 414	0	5 414
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 954 501	0	1 954 501
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 808 731	0	1 808 731
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	94 691	0	94 691
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	51 079	0	51 079
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 345 901	1 889 618	4 235 519

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

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2017 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2016 f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				3 353 840	1 808 731
Cashpooling	EUR	EONIA-marža (0,04%-0,15%)	na požiadanie	3 353 840	1 808 731

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	47 712	13 309
odpočítateľné	47 712	13 309
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 443 165	1 107 292
odpočítateľné	1 443 165	1 107 292
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	24 335	804 640
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	318 195	404 301
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	86 106	404 301
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	46 761	41 009
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	46 761	41 009

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	2 020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 385	366 169
Nájomné, prevádzkové náklady	7 385	353 409
Predplatné - inzercia, letenka	0	12 760
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 007 943	123 541
Služby	1 007 943	123 541
Spolu	1 015 328	491 730

F. 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
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Zákonný rezervný fond	0	0	0	87 122	87 122
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	352 921	0	0	1 302 404	1 655 325
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 691 615	0	0	0	-5 691 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 389 526	233 594	0	-1 389 526	233 594
Vlastné imanie spolu	2 670 832	233 594	0	0	2 904 426

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	352 921	352 921
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 691 615	0	0	0	-5 691 615
	352 921	1 389 526	0	-352 921	1 389 526
Vlastné imanie spolu	1 281 306	1 389 526	0	0	2 670 832

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 389 526 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	1 389 526
Vysporiadanie účtovného zisku	2016
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 302 404
Tvorba zákonného rezervného fondu	87 122
Spolu	1 389 526

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2017 nasledovne:

- Prevod zisku do nerozdeleného zisku minulých rokov

2. Rezervy

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

a	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav k 31.12.2017 f
Dlhodobé rezervy:	0	16 661	0	0	16 661
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 623 355	1 650 907	1 338 875	0	1 935 387
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	236 136	264 542	177 288	0	323 390
Nevyčerpané dovolenky	236 136	264 542	177 288	0	323 390
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 387 219	1 386 365	1 161 587	0	1 611 997
Bonusy	961 499	1 280 532	961 499	0	1 280 532
Odmeny	17 257	0	17 257	0	0
Nadčasy	21 165	0	21 165	0	0
Krátkodobé rezervy variabilná odmena	0	24 195	0	0	24 195
Mzdy nevyplatený 13.plat	3 729	0	3 729	0	0
Rezervy na pokuty	279 927	0	94 435	0	185 492
Rezerva na audit	0	9 266	0	0	9 266
Ostatné	45 399	72 372	45 399	0	72 372
Ostatné 3. Strany	58 243	0	18 103	0	40 140
Rezervy spolu	1 623 355	1 667 568	1 338 875	0	1 952 048

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 540 523	1 373 018	1 290 186	0	1 623 355
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	164 781	188 798	117 443	0	236 136
Nevyčerpané dovolenky	164 781	188 798	117 443	0	236 136
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 375 742	1 184 220	1 172 743	0	1 387 219
Bonusy	894 164	961 499	894 164	0	961 499
Odmeny	0	17 257	0	0	17 257
Nadčasy	0	21 165	0	0	21 165

Mzdy nevyplatený 13.plat	3 760	3 729	3 760	0	3 729
Rezervy na pokuty	271 183	63 282	24 536	30 000	279 929
Ostatné	182 974	64 586	202 161		45 399
Ostatné 3. Stranv	23 661	61 006	26 424	0	58 243
Rezervy spolu	1 540 523	1 373 018	1 290 186	0	1 623 355

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	35 078	0	0	35 078
Závazky zo sociálneho fondu	0	35 078	0	0	35 078
Dlhodobé záväzky spolu	0	35 078	0	0	35 078
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	841 944	141 845	983 789
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	297 597	65 323	362 920
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	544 347	76 522	620 869
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 386 994	0	1 386 994
Závazky voči zamestnancom	0	0	733 998	0	733 998
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	502 271	0	502 271
Daňové záväzky a dotácie	0	0	141 719	0	141 719
Iné záväzky	0	0	9 006	0	9 006
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 228 938	141 845	2 370 783

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	47 155	0	0	47 155
Závazky zo sociálneho fondu	0	47 155	0	0	47 155
Dlhodobé záväzky spolu	0	47 155	0	0	47 155
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	429 325	0	429 325
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	128 839	0	128 839
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	300 486	0	300 486
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 137 187	0	1 137 187
Závazky voči zamestnancom	0	0	545 591	0	545 591
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	355 000	0	355 000
Daňové záväzky a dotácie	0	0	230 087	0	230 087
Iné záväzky	0	0	6 509	0	6 509

Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 566 512	0	1 566 512
--------------------------	---	---	-----------	---	-----------

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	47 155	33 487
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 449	48 162
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 449	48 162
Čerpanie sociálneho fondu	67 526	34 494
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 078	47 155

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Služby	
a	2017 b	2016 c
Slovensko	1 213 320	1 123 401
Česko	258 069	239 117
Nemecko	16 872 222	12 962 859
Švajčiarsko	98 400	97 200
Veľká Británia	370 844	336 056
Holandsko	700 128	705 040
Španielsko	144 053	144 053
Francúzsko	104 231	104 231
Belgicko	19 200	19 200
Taliansko	55 679	55 679
Rakúsko	680 668	616 555
Maďarsko	397 172	354 638
Poľsko	744 965	743 412
Grécko	821 113	882 731
JAR	108 316	109 202
Rusko	43 339	43 339
Fínsko	0	0
North America	164 014	164 013
Chorvátsko	278 746	278 746
Mexico	28 988	62 299
Dánsko	119 100	72 550
Čierna Hora	1 537	1 660
Singapore	2 280	2 280
Rumunsko	252 770	360 166
Spolu	23 479 154	19 478 427

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 283	34 987
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	37 953	0
Ostatné	6 330	34 987
Finančné výnosy, z toho:	3 007	48 918
Úroky	0	14
Kurzové zisky	3 007	48 904
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	23 479 154	19 478 427
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	23 479 154	19 478 427

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 961 455	5 465 190
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>89 024</i>	<i>36 617</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 621	36 617
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	36 734	0
ostatné neaudítorské služby	260	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 872 431</i>	<i>5 428 573</i>
Náklady na nájomné	1 378 557	1 357 602
Cestovné	941 080	873 147
Aktivity zamestnancov (kurzy, školenia...)	153 728	149 350
Personálne poradenstvo	338 893	204 669
Iné poradenstvo	0	0
Telekomunikačné služby, internet, prevádzka	467 715	251 422
Prevádzkové služby (účtovníctvo, právne služby)	453 036	565 908
Nákup služieb v rámci skupiny	1 900 503	1 990 314
Ostatné náklady na poskytované služby	269 328	36 161
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	133 897	-53 491
Pokuty, penále a úroky z omeškania	1 259	6 112
Odpisy	95 470	98 533
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	37 168	-158 136

Finančné náklady, z toho:	10 136	4 627
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 691	2 721
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 691	2 721
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 445	1 906
Ostatné finančné náklady	5 445	1 902
Nákladové úroky	0	4
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

I. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	16 254 069	12 639 638
Mzdy	11 602 650	9 122 404
Ostatné náklady na závislú činnosť	321 683	228 558
Sociálne poistenie	2 755 725	2 138 320
Zdravotné poistenie	1 226 373	854 161
Sociálne zabezpečenie	347 638	296 195

J. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	318 195	404 301
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	24 335	804 640
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	B	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	392 355			1 108 116		
teoretická daň		82 395	21%		243 786	22%
Daňovo neuznané náklady	961 635	201 943		378 677	83 309	
Položky znižujúce základ dane	-227 709	-47 819				
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0		0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	86 106		-121 710	-26 776	
Započítaná časť daňovej licencie	0	0		-26 182	-5 760	

Umorenie daňovej straty	-780 306	-163 864	-780 306	*-171 667		
Zmena sadzby dane	0	0	87 509	19 252		
Prvotné vykázanie odloženej dane			-1 925 242	-423 553		
Spolu	0	158 761	21%	0	-281 410	22%
Splatná daň z príjmov	0	72 655	0	122 891		
Odložená daň z príjmov	0	86 106	0	-404 301		
Celková daň z príjmov	0	158 761	0	-281 410		

*započítaná časť daňovej licencie za účtovné obdobie 2014 (2.880 EUR) a 2015 (2.880 EUR)

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2017 ani ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31.12.2016 žiadne podmienené záväzky ani majetok.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

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

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016
Poskytovanie služieb / účtovníckych služieb	23 147 600	15 907 126
Nákup služieb	2 254 029	2 003 200

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Typ obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
Deutsche Telekom AG	Poskytnutie služieb	331 554	2 028 434
Deutsche Telekom AG	Nákup služieb	41 266	506 274

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

Stav k 31.12.2017

Stav k 31.12.2016

Pohľadávky z obchodného styku - ostatné spriaznené strany	1 468 082	2 425 604
Pohľadávky z obchodného styku – materská spoločnosť	0	0
Príjmy budúcich období styku - ostatné spriaznené strany	1 007 943	123 541
Poskytnuté pôžičky – ostatné spriaznené strany	3 353 840	1 808 731
Aktíva spolu	5 829 865	4 357 876
Závazky z obchodného styku – ostatné spriaznené strany	362 920	30 410
Pasíva spolu	362 920	30 410

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

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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	392 355	1 108 116
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	95 470	98 533
Zmena stavu rezerv	312 032	82 832
Úrokové náklady (netto)	0	-10
Odpis pohľadávky	0	2 218
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	799 857	1 291 688
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	93 438	- 1 254 253
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	804 271	- 486 689
Zmena stavu prechodných účtov	0	143 264
Prevádzkové peňažné toky	1 697 566	-305 990
	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 697 566	-305 990
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	72 655	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 770 221	-308 870
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-219 360	-62 443
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 545 109	167 518
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 764 469	105 075

Peňažné toky z finančnej činnosti	0	14
Prijaté úroky	0	-4
Zaplatené úroky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	10
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 752	-203 785
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	41 009	244 794
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	46 761	41 009

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.