

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Sygic a. s.
Twin City C, Mlynské nivy 16
821 09 Bratislava

Spoločnosť Sygic a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. apríla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 3. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka 4893/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora a
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. mája 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
Sygic LTD	11-12 St. James's Square, SW1Y 4LB, London, United Kingdom
Sygic Czech Republic, s. r. o.	Bechovická 701/26, 100 00 Praha 10, Česká republika
Tripomatic s.r.o.	Za Parkem 631/14, 621 00 Brno, Česká republika
Sygic North America Inc.	340 King Street East, Toronto, ON M5A 1K8, Kanada

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 139 (v účtovnom období 2017 bol 142).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 134, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 150 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť neviduje žiadne transakcie, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe a majú vplyv (pozitívny alebo negatívny) na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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	2	lineárna	50
Aktivované náklady na vývoj	posudzovaná individuálne	lineárna	posudzovaná individuálne

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách, ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhodobé pôžičky prepojeným účtovným jednotkám.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky..

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

11. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

12. 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

19. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy, zamestnanecké prémie a ostatné nepeňažné požitky vrámci ostatných sociálnych nákladov sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

20. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

23. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani dlhodobý majetok s obmedzeným právom s ním nakladať.

Spoločnosť nevykazuje majetok, ktorý by obstarala a jeho vlastníctvo nebolo v rámci účtovného obdobia zaznamenané v katastri nehnuteľností.

Spoločnosť neeviduje v účtovnej evidencii majetok ktorým je goodwill.

Spoločnosť netvorila opravné položky k žiadnemu dlhodobému majetku.

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Colonnade Insurance S.A. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie prevádzkových zariadení (vlastné a cudzie spolu). Spoločnosť má majetok poistený proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám a proti nárazu vozidla, dymu a nárazovej vlne, proti kradeži a lúpeži, proti vandalizmu a taktiež má poistené sklá v celkovej poistnej sume 1 345 000 EUR.

Výskum a vývoj

Spoločnosť má vytvorené samostatné oddelenie výskumu a vývoja, pričom sa v prevažnej miere zaoberá výskumnou činnosťou, ktorá je účtovaná priamo ako náklad spoločnosti.

Spoločnosť v roku 2018 aktivovala náklady na vývoj aplikácie CarPlay a RoadLords. V rámci účtovného obdobia spoločnosť vykonávala softvérové práce na už existujúcich aplikáciách, ktoré sú účtované ako náklady. Tieto práce spoločnosť nepovažuje za vývojové, ale za výskumné, nakoľko ich podstata spočíva len v úprave a aplikačnom prispôbení funkčnosti.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2018	2017	2018	2017	2018	2017
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Sygic LTD	100	100	EUR	neuvedené	neuvedené	neuvedené	neuvedené	1 EUR	1 EUR
Sygic Czech Republic s.r.o.	100	100	EUR	neuvedené	neuvedené	neuvedené	neuvedené	1 EUR	1 EUR
Tripomatic s.r.o.	51	51	EUR	neuvedené	neuvedené	neuvedené	neuvedené	622 200 EUR	622 200 EUR
Sygic North America Inc.	100	100	EUR	neuvedené	neuvedené	neuvedené	neuvedené	7 EUR	0 EUR

Sygic a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	4	9	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sídla spoločností, v ktorých má účtovná jednotka podiel na základom imaní:

Sygic LTD
11-12 St. James's Square
London
SW1Y 4LB
United Kingdom

Sygic Czech republic s.r.o.
Běchovická 701/26
100 00 Praha 10
Česká republika

Tripomatic s.r.o.
Za Parkem 631/14
621 00 Brno
Česká republika

Sygic North America Inc.
340 King Street East
Toronto, ON M5A 1K8
Kanada

3	5	8	9	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	4	9	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sýgic a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	25 547	46 020	0	0	71 566	4 968	11 073	0	0	16 041	20 579	55 525
Softvér	102 347	0	0	0	102 347	102 347	0	0	0	102 347	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	179 432	0	0	179 432	0	0	0	0	0	0	179 432
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	127 894	225 451	0	0	353 345	107 315	11 073	0	0	118 388	20 579	234 957
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné imuňetné veci a súbory imuňetných vecí	428 792	41 321	20 111	0	450 002	193 481	70 142	20 111	0	243 512	235 311	206 490
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	428 792	41 321	20 111	0	450 002	193 481	70 142	20 111	0	243 512	235 311	206 490
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	622 202	7	0	0	622 209	0	0	0	0	0	622 202	622 209
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	665 448	71 277	352 000	0	384 725	0	0	0	0	0	665 448	384 725
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 287 650	71 284	352 000	0	1 006 934	0	0	0	0	0	1 287 650	1 006 934
Neobežný majetok spolu	1 844 336	338 056	372 111	0	1 810 281	300 796	81 215	20 111	0	361 900	1 543 540	1 448 381

3	5	8	9	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	4	9	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sýgic a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2017	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	25 547	0	0	0	4 968	0	0	0	20 579
Softvér	102 347	0	0	0	101 307	1 040	0	0	1 040	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	102 347	25 547	0	0	101 307	6 008	0	0	1 040	20 579
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	329 196	193 032	125 447	32 011	221 056	97 872	125 447	0	108 140	235 311
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	32 011	0	0	-32 011	-0	0	0	0	32 011	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	361 207	193 032	125 447	0	221 056	97 872	125 447	0	140 151	235 311
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	622 202	0	0	0	0	0	0	0	622 202	622 202
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	659 111	6 337	0	0	0	0	0	0	659 111	665 448
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 281 313	6 337	0	0	0	0	0	0	1 281 313	1 287 650
Neobežný majetok spolu	1 744 867	224 916	125 447	0	322 363	103 880	125 447	0	1 422 504	1 543 540

3. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 Spoločnosť nevytvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 695	5 565	0	0	19 260
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	13 695	5 565	0	0	19 260

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 405 378	2 081 237
Pohľadávky po lehote splatnosti	590 364	329 925
Spolu	1 995 742	2 411 162

Spoločnosť nemá pohľadávky, kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Náklady na prevádzku virtuálneho datacentra	193 794	0
Nájomné a prevádzkové náklady	28 358	23 938
Softvérové licencie	12 329	17 469
Ostatné	56 335	52 411
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	290 816	93 818
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	1 703	15 014
Spolu	292 519	108 832

6. Vlastné imanie

Opis základného imania

	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Základné imanie celkom	50 250	50 250
Počet akcií	50 250	50 250
z toho vlastné akcie	0	0
Menovitá hodnota akcie	1,00	1,00
Základné imanie splatené	50 250	50 250
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	7 623 620	7 409 813
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania v %	0,66	0,68
Zisk na akciu spoločnosti v EUR	83,86	66,61

Vyplatená dividenda akcionárom v účtovnom období predstavovala čiastku 4 000 000 EUR z nerozdelených ziskov minulých rokov.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 3 347 088 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	3 347 088
Spolu	3 347 088

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 4 213 808 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je časť zisku použiť na výplatu dividend pre akcionárov a časť zisku previesť na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu podľa stanov.

7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	120 037	113 984	120 037	0	113 984
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	112 037	105 984	112 037	0	105 984
Rezerva na ostatné služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	112 037	105 984	112 037	0	105 984
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na ostatné služby	8 000	8 000	8 000	0	8 000
	8 000	8 000	8 000	0	8 000
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 000	8 000	8 000	0	8 000

Rezervy su vytvorené z dôvodu zabezpečenia časového a vecného súladu nákladov. Tvorba je výlučne krátkodobého charakteru s predpokladaným použitím rezervy v nasledujúcom účtovnom období. Rezervy z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia boli v rámci bežného účtovného obdobia použité v celej výške.

8. Závazky

Závazky vrátane nevyfakturovaných dodávok (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote platnosti	271 444	1 798
Závazky v lehote splatnosti	1 785 127	2 136 971
	2 056 571	2 138 769

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	241 122	241 122	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 003 425	1 003 425	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	375 221	375 221	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	229 366	229 366	0	0
Daňové záväzky a dotácie	207 437	207 437	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	2 056 571	2 056 571	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	9 239	9 239	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	874 212	874 212	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 785	1 785	0	0
Záväzky voči zamestnancom	553 186	553 186	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	318 078	318 078	0	0
Daňové záväzky a dotácie	382 269	382 269	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	2 138 769	2 138 769	0	0

9. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani týkajúcej sa významných položiek, ktoré by bolo možné previesť do budúcich období resp. uplatnené v predchádzajúcich účtovných obdobiach ako dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a ich daňovou základňou, umorovaní daňovej straty alebo nevyužitých daňových odpočtov.

Spoločnosť v rámci účtovného obdobia nevykazuje žiadne významnejšie rozdiely, na základe ktorých by bolo potrebné zaúčtovanie odloženej dane.

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	9 687	16 095
Tvorba na ťarchu nákladov	31 479	25 762
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-30 799	-32 170
Stav k 31. decembru	10 367	9 687

Spoločnosť tvorí sociálny fond v súlade so zákonom o sociálnom fonde vo výške 0,8% (rok 2017: 0,6%) z objemu zúčtovaných hrubých miezd.

Sociálny fond je čerpaný v zmysle interných predpisov, a to najmä na stravné lístky zamestnancov.

11. Bankové úvery a finančné výpomoci

Spoločnosť neeviduje žiadny bankový úver a ani žiadne iné prijaté pôžičky alebo návratné finančné výpomoci.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	9 371	2 038
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Dotácie na úhradu nákladov - EU projekt	0	65 222
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	65 222
Spolu	9 371	67 260

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok formou finančného prenájmu ako nájomca, ani ako prenajímateľ.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**Splatná daň**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 670 748			4 166 620		
z toho teoretická daň 21 %		980 857	21,00 %		874 990	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	97 632	20 503	0,44 %	108 253	22 733	0,55 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-10 301	-2 163	-0,05 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-2 591 816	-544 281	-11,65 %	-361 025	-75 815	-1,82 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	-139	0,00 %	0	-213	-0,01 %
	2 176 564	456 940	9,79 %	3 903 547	819 532	19,67 %
Splatná daň		456 940	9,79 %		819 532	19,67 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		456 940	9,79 %		819 532	19,67 %

Sygic a.s. si v roku 2018 uplatnil odpočet výdavkov (nákladov) na výskum projektov Location-based services (LBS), Sygic Mobile SDK, Sygic Mobile SDK app, Road Lords a CarPlay.

Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum projektov podľa §30c zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov je v celkovej výške 2 064 528 EUR. Hlavné ciele projektov sú nasledovné:

Sygic Mobile SDK

Hlavným cieľom výskumu projektu Sygic Mobile SDK získať čo najviac nových poznatkov, prostredníctvom ktorých sa vytvoria nové doplnujúce funkcie pre lepšie a výkonnejšie fungovanie. Zpracovaním nových technologických riešení, moderných štandardov a doplnujúcich funkcií do Sygic Mobile SDK budeme môcť v budúcnosti Mobile SDK poskytovať tretím stranám pre vývoj aplikácií, ktoré taktiež potrebujú na svoje fungovanie navigáciu, mapu, výpočet trasy či rôzne body záujmov, ale taktiež interným zákazníkom v segmente Travel a zákazníkom využívajúcich platform iOS, Android či Windows.

Location-based services (LBS)

Sygic a.s. má zámer rozšíriť funkcionality svojich aplikácií nadstavbou novej mapovo orientovanej služby a jej aplikačné rozhranie (API). Názov služby je location-based services (LBS) a má slúžiť pre integráciu firemných zákazníkov a to integráciou do väčších zákazníckych webových systémov. Zákazníci, ktorí vo svojich systémoch budú mať potrebu vizualizovať mapu, vyhľadávať adresy, či počítať trasy, takto budú môcť jednoduchým programovaním s pomocou Sygic LBS API vytvoriť takého komplexné riešenie. Predpokladané využitie tejto služby je v oblasti plánovania prepravy osôb a tovaru. Na konci projektu očakávame funkčný prototyp LBS produktu, ktorý môžeme rozposlať niekoľkým zákazníkom ("early adopters") na testovanie a validáciu používateľského komfortu a užitočnosti. Na základe spätnej väzby od zákazníkov sa rozhodneme, či produkt nasadíme do ostrej prevádzky za účelom následného predaja ako služby.

Sygic Mobile SDK app

Cieľom projektu je aplikačné overenie funkcionality Sygic Mobile SDK, vytvorenie univerzálnej aplikačnej vizuálnej nadstavby, vytvorenie kompletnej sady nástrojov na tvorbu aplikácií využívajúcich mapu alebo LBS.

Road Lords

Sygic a.s. ako inovatívna spoločnosť v oblasti navigačných aplikácií má zámer rozšíriť svoje portfólio aplikácií o novú aplikáciu pre profesionálnych vodičov v segmente nákladnej automobilovej dopravy. Názov aplikácie je Road Lords, ktorým sa aplikácia snaží osloviť skupinu vodičov, ktorí trávia na cestách často všetok pracovný aj voľný čas a preto ich možno právom označovať ako „pánov ciest“ čiže Road Lordov. V úvodnej fáze projektu je primárnym cieľom konečný užívateľ – consumer – a teda navigačná aplikácia, ktorá pri navigovaní zohľadňuje špecifiká nákladnej automobilovej dopravy a obmedzenia vyplývajúce z povahy nákladných a ťažkých nákladných vozidiel tzv. Truck atribúty. Podstatnou pridanou hodnotou navigácie bude sociálne prepojenie jednotlivých užívateľov prostredníctvom možnosti zdieľať aktuálnu situáciu a poznatky z dopravnej cestnej siete a súčasne aj vytvorenia priamej komunikácie medzi užívateľmi.

Po úspešnej penetrácii produktu v rámci cieľov skupiny, je ďalším plánovaným krokom vytvorenie prostredia pre ďalších účastníkov transportných služieb ako špedičné spoločnosti, dispečerov, ktorí budú môcť prostredníctvom pripojenia cez user interface zadávať zákazky, zdieľať optimalizované trasy priamo na zariadeniach vodičov. Predpokladané využitie tejto služby je teda aj v oblasti plánovania prepravy tovarov ako aj optimalizácie nákladov a znižovania negatívnej ekologickej stopy.

CarPlay

Cieľom projektu je implementácia technológie Apple CarPlay do navigačných aplikácií. Táto technológia umožňuje prepojenie mobilného telefónu s hlavným displejom v aute. Vďaka tomuto prepojeniu je tak možné zobrazovať mapu ako aj navigačné inštrukcie priamo na displeji auta. Podľa prieskumov sa vo svete momentálne nachádza viac ako 45 miliónov vozidiel s technológiou Apple CarPlay a táto možnosť predstavuje atraktívnu funkciu pre zákazníkov. Táto funkcia má taktiež vysokú biznisovú hodnotu z pohľadu podnikania spoločnosti Sygic.

Odložená daň

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani týkajúcej sa významných položiek, ktoré by bolo možné previesť do budúcich období resp. uplatnené v predchádzajúcich účtovných obdobiach ako dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a ich daňovou základňou, umorovaní daňovej straty alebo nevyužitých daňových odpočtov.

Spoločnosť v rámci účtovného obdobia nevykazuje žiadne významnejšie rozdiely, na základe ktorých by bolo potrebné zaúčtovanie odloženej dane.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi

1. Deriváty

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2018 a ani 2017 nezabezpečovala majetok derivátmi.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Tržby z predaja navigácií		
EU	12 104 329	13 074 175
Tretie krajiny	5 182 180	6 453 743
	17 286 509	19 527 918
Služby		
EU	38 344	12 989
Tretie krajiny	1 001 722	0
	1 040 066	12 989
Spolu	18 326 575	19 540 907

Nárast služieb poskytovaných do tretích krajín súvisí s custom development službami poskytovanými v rámci projektu v oblasti poisťovníctva v Kanade.

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2018 EUR	2017 EUR
Aktivované náklady na vývoj	225 452	25 546
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	225 452	25 546

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosy z výskumného projektu EÚ	59 807	94 195
Tržby z predaja dlhodobého majetku	4 405	15 285
Refundácia DPH	1 059	3 536
Iné	2 009	21 585
Spolu	67 280	134 601

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od
poisťovne

_____ 0 _____ 0

4. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	4 523 105	5 691 766
Odmeny členom orgánov spoločnosti	500	30 000
Sociálne poistenie	1 085 737	1 167 366
Zdravotné poistenie	433 680	538 425
Sociálne zabezpečenie	92 860	89 820
Spolu	6 135 882	7 517 377

5. Kurzové zisky

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	161 159	46 878
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 605	1 209
Spolu	179 764	48 087

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
	EUR	EUR
Výnosové úroky	12 281	16 954
Ostatné finančné výnosy	1 849	1 495
Spolu	14 130	18 449

7. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Marketingové náklady	995 700	741 882
Dátová komunikácia	418 927	435 873
Prefakturácia prevádzkových nákladov	734 790	352 000
Cestovné	240 521	260 844
Outsourcing	341 342	198 992
Najomné	544 965	80 540
Iné	404 884	577 660
Spolu	3 681 129	2 647 791

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Poistenie majetku	3 716	6 305
Výhry v zamestnaneckých súťažiach	7 677	3 063
Zostatková cena predaného DM	0	35 232
Opravné položky k pohľadávkam	4 972	13 695
Iné	2 515	818
Spolu	18 880	59 113

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

9. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	56 303	101 952
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28 255	621 434
Spolu	84 558	723 386

10. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	116	0
Bankové poplatky	259 508	246 339
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	259 624	246 339

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	8 000	8 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	8 000	8 000

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Oblasť	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Európska únia	Tržby z predaja navigácií	12 104 329	13 074 174
	Služby	38 344	12 989
	Spolu	12 142 673	13 087 163
Tretie krajiny	Tržby z predaja navigácií	5 182 180	6 453 744
	Služby	1 001 722	0
	Spolu	6 183 902	6 453 744
Spolu	Tržby z predaja navigácií	17 286 509	19 527 918
	Služby	1 040 066	12 989
	Spolu	18 326 575	19 540 907

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii žiadny podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky voči tretím a ani spriazneným stranám.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke Spoločnosti.

4. Najatý majetok

V roku 2017 mala spoločnosť v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil ŠKODA Octavia, na ktorom vznikla v decembri 2017 totálna škoda. Následne bola zmluva o operatívnom nájme v roku 2018 ukončená a Spoločnosť uzatvorila zmluvu o operatívnom prenájme nového osobného automobilu ŠKODA Octavia. Ročné náklady na nájomné boli približne 6 000 EUR.

Spoločnosť sa v roku 2017 presťahovala do prenajatých priestorov Twin City, blok C. Nájomná zmluva je uzatvorená na obdobie 69 mesiacov. Ročné platby nájomného sú zmluvne dohodnuté pre jednotlivé nájomné obdobia. Spoločnosť v týchto priestoroch pôsobila aj v rámci účtovného obdobia roku 2018 a previdelne hradila nájomné. Výška uhradeného nájomného je uvedená v tabuľke č. 7. predchádzajúceho odseku.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok tretej osobe.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2018 EUR	2017 EUR
Kreditné úroky z poskytnutej pôžičky - Sygic Czech Republic s.r.o.	3 685	6 337
Kreditné úroky z poskytnutej pôžičky – Sygic North America Inc.	569	0
Prefaktúracia nákladov - Sygic Czech Republic s.r.o.	4 929	20 233
Prefaktúracia nákladov - Tripomatic s.r.o.	0	2 709
Tržby z predaja navigácií - Sygic Ltd.	302 153	670 263
Výnosy spolu	311 336	699 542

	2018 EUR	2017 EUR
Nákup produktov - Tripomatic s.r.o.	121 067	66 384
Refaktúracia nákladov - Tripomatic s.r.o.	33 400	2 399
Refaktúracia nákladov - Sygic Ltd.	2 964	6 638
Refaktúracia nákladov – Sygic North America Inc.	194 697	0
Refaktúracia nákladov – Sygic Czech Republic s.r.o.	384 000	352 000
Nákupy spolu	736 128	427 421

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Poskytnutá pôžička - Sygic Czech Republic s.r.o.	281 669	633 670
Úroky z pôžičky - Sygic Czech Republic s.r.o.	35 463	31 778
Poskytnutá pôžička - Sygic North America Inc.	67 023	0
Úroky z pôžičky - Sygic North America Inc.	569	0
Pohľadávky z obchodného styku - Sygic Ltd.	15 723	120 091
Pohľadávky z obchodného styku - Tripomatic s.r.o.	0	2 722
Majetok spolu	400 447	788 261

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky z obchodného styku - Tripomatic s.r.o.	8 609	9 239
Záväzky z obchodného styku - Sygic Czech Republic s.r.o.	155 615	0
Záväzky z obchodného styku - Sygic North America Inc.	76 898	0
Záväzky spolu	241 122	9 239

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	4	9	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 500 EUR (v roku 2017: 30 000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2017: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	50 250	0	0	0	50 250
Základné imanie	50 250	0	0	0	50 250
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	12 475	0	0	0	12 475
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	12 475	0	0	0	12 475
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 000 000	0	4 000 000	3 347 088	3 347 088
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 000 000	0	4 000 000	3 347 088	3 347 088
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 347 088	4 213 808	0	-3 347 088	4 213 808
Spolu	7 409 813	4 213 808	4 000 000	0	7 623 621

V účtovnom období 2018 Spoločnosť vyplatila dividendy v celkovej výške 4 000 000 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	50 250	0	0	0	50 250
Základné imanie	50 250	0	0	0	50 250
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
Zákonné rezervné fondy	12 475	0	0	0	12 475
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	12 475	0	0	0	12 475
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 540 729	0	540 729	0	4 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 540 729	0	540 729	0	4 000 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 497 081	3 347 088	5 497 081	0	3 347 088
Spolu	10 100 535	3 347 088	6 037 810	0	7 409 813

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018 EUR	2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 712 243	4 761 700
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	8 027	10 617
Zaplatená daň z príjmov	-206 280	-1 412 074
Vyplatené dividendy	-4 000 000	-6 037 810
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	513 990	-2 677 567
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	513 990	-2 677 567
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-41 320	-193 032
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	15 285
Poskytnutie / splátka poskytnutej pôžičky	-67 023	0
Výdavky na obstaranie podielov v iných účtovných jednotkách	-7	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-108 350	-177 747
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	405 640	-2 855 314
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 683 592	8 538 906
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 089 232	5 683 592

IČO	3	5	8	9	2	0	3	0		
DIČ	2	0	2	1	8	4	9	0	0	5

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	4 658 467	4 149 666
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	81 215	68 648
Opravná položka k pohľadávkam	4 972	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-6 053	31 117
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	19 947
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Aktivované náklady na vývoj	-225 452	-25 547
Iné nepeňažné operácie	6 095	-6 408
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 519 244	4 237 423
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-23 747	198 085
Úbytok (prírastok) zásob	4 836	172 425
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	211 910	153 767
Peňažné toky z prevádzky	4 712 243	4 761 700

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.