

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť T-Systems Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. januára 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č.18094/V).

#### *Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti*

- automatizované spracovanie dát;
- poradenská činnosť v oblasti programov na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti;
- poradenská činnosť v oblasti elektronických zariadení na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti;
- správa počítačových sietí;
- počítačové služby;
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied;
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied;
- poskytovanie elektronických komunikačných sietí (pevná, rádiová, mobilná);
- poskytovanie elektronických komunikačných služieb;
- poskytovanie verejnej telefónnej služby;
- sprostredkovanie prístupu k sieti internet;
- prenos dát;
- prenos hlasu prostredníctvom siete internet;
- iné elektronické komunikačné služby;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti;
- vedenie účtovníctva;
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- vydavateľská činnosť;
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. apríla 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

## 5. Údaje o skupine

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

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

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3 834	3 732
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3 918	3 861
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	240	237

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. apríla 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Daniel Giebel Frank-Stephan Hardt (od 1.09.2018) Ing. Peter Fischer (od 1.09.2018) Ing. Marek Rešovský (do 1.09.2018)	Daniel Giebel (od 01.06.2017) Ing. Marek Rešovský Pavel Jireček (do 31.05.2017)
Prokurista:	Juraj Girman Janka Kmetzová (do 31.07.2018)	Juraj Girman Janka Kmetzová (od 04.10.2017)

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
T-Systems International GmbH	252 108	97,5	97,5	0	0
T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft GmbH	6 473	2,5	2,5	0	0
<b>Spolu</b>	<b>258 581</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 200 EUR do 2 400 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 roky	lineárna	33,33
Oceniteľné práva (licencie)	3 roky	lineárna	33,33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 200 EUR - 2 400 EUR	3 roky, 4 roky	lineárna	33,33; 25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 200 EUR do 1 700 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	Podľa doby nájmu (10 rokov)	lineárna	10
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3, 4, 5, 8, 10	lineárna	33,33; 25; 20; 12,5; 10
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	lineárna	16,6
Hmotný majetok s obstarávacou cenou 200-399 EUR	2, 3	lineárna	50; 33,33
Hmotný majetok s obstarávacou cenou 400-1700 EUR	4, 6, 8	lineárna	25; 16,6; 12,5

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

**c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

**d) Pohľadávky**

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

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

**e) Finančné účty**

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

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

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

**h) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny pre zamestnancov na základe podkladov zo mzdového oddelenia, rezervy na nevyčerpané dovolenky na základe inventarizácie zostatkov dovoleniek a rezerva na odchodné na základe výpočtu aktuárov. Rezervy na nevyfakturované dodávky boli účtované najmä na základe vystavených objednávok.

**i) 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.

#### j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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

Priemerný počet zamestnancov k 30. novembru 2018	3 810
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	8,96 – 14,30%
Predpokladané zvýšenie miezd	5,60 – 6,30%
Diskontná sadzba	1,82%

#### k) Splatná daň z príjmu

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

#### l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

#### m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dňa 15. októbra 2013 Ministerstvo Hospodárstva Slovenskej Republiky ako ústredný orgán štátnej správy oprávnený podľa § 13 ods. 3 zákona č. 561/2007 Z. z. o investičnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinného od 1. augusta 2011 do 30. apríla 2013 vydalo Rozhodnutie č. 23/2013 o schválení investičnej pomoci na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie IT centra na

poskytovanie služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií" v maximálnej nominálnej výške 5 079 000 EUR, z toho vo forme:

- úľavy na dani z príjmu právnických osôb podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 1 404 000 EUR.
- príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta podľa § 2 ods. 1 písm. c) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 3 675 000 EUR.

Dotácia na novovytvorené pracovné miesta je v procese čerpania. Zároveň má Spoločnosť povinnosť udržať tieto novovytvorené pracovné miesta po dobu 5 rokov. Plnenie tejto povinnosti je Spoločnosť povinná vykazovať.

### Účtovanie o dotáciách

#### 1. Štátna pomoc vo forme finančného príspevku (obstaranie dlhodobého majetku a vytvorenie pracovných miest)

O pohľadávke z titulu štátnej pomoci sa účtuje vtedy, ako je takmer isté, že peňažné prostriedky budú pripísané na bankový účet spoločnosti. Výnosy budúcich období sa postupne rozpúšťajú do výnosov v súlade s princípom vecnej a časovej súvislosti.

Výnosy budúcich období súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku sa rozpúšťajú do výnosov v súlade s odpismi majetku obstaraného z prostriedkov štátnej pomoci.

Výnosy budúcich období súvisiace s vytvorenými pracovnými pozíciami sa rozpúšťajú do výnosov ako podiel maximálneho príspevku na jedno pracovné miesto a počtom mesiacov, počas ktorých môže spoločnosť príspevok čerpať.

#### 2. Štátna pomoc vo forme daňovej úľavy

Daňová úľava sa účtuje ako zníženie nákladu na daň z príjmov a zníženie prislúchajúceho záväzku voči daňovému úradu v tom roku, ktorého sa daňová úľava týka.

#### n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

#### p) Cudzia mena

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

#### q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prvotné ocenenie	Softvér							
<b>Stav k 1.1.2018</b>	0	2 828 849	0	0	0	0	153 080	0	2 981 929
Prírastky	0	0	0	0	0	0	274 089	0	274 089
Úbytky	0	191 506	0	0	0	0	0	0	191 506
Presuny	0	-592 307	1 019 476	0	0	0	-427 169	0	0
<b>Stav k 31.12.2018</b>	0	2 045 036	1 019 476	0	0	0	0	0	3 064 512
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2018</b>	0	2 117 565	0	0	0	0	0	0	2 117 565
Prírastky	0	317 496	139 354	0	0	0	0	0	456 850
Úbytky	0	191 505	0	0	0	0	0	0	191 505
Presuny	0	-787 186	787 186	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2018</b>	0	1 456 370	926 540	0	0	0	0	0	2 382 910
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2018</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2018</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2018</b>	0	711 284	0	0	0	0	153 080	0	864 364
<b>Stav k 31.12.2018</b>	0	588 666	92 936	0	0	0	0	0	681 602

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2017</b>	0	2 476 249	0	0	0	57 285	0	2 533 534
Prírastky	0	0	0	0	0	450 527	0	450 527
Úbytky	0	2 132	0	0	0	0	0	2 132
Presuny	0	354 732	0	0	0	-354 732	0	0
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>2 828 849</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>153 080</b>	<b>0</b>	<b>2 981 929</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2017</b>	0	1 731 745	0	0	0	0	0	1 731 745
Prírastky	0	387 952	0	0	0	0	0	387 952
Úbytky	0	2 132	0	0	0	0	0	2 132
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>2 117 565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 117 565</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2017</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2017</b>	0	744 504	0	0	0	57 285	0	801 789
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>711 284</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>153 080</b>	<b>0</b>	<b>864 364</b>

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je poistený do výšky 7 297 143 EUR (v roku 2017 do výšky 6 629 389 EUR).

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav k 1.1.2018	0	3 503 297	18 673 913	0	0	0	277 113	0	22 454 323
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 923 148	0	4 923 148
Úbytky	0	18 714	3 585 476	0	0	0	0	0	3 604 190
Presuny	0	1 745 225	2 541 645	0	0	0	-4 286 870	0	0
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>5 229 808</b>	<b>17 630 082</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>913 391</b>	<b>0</b>	<b>23 773 281</b>
<b>Oprávky</b>									
Stav k 1.1.2018	0	899 887	12 466 942	0	0	0	0	0	13 366 829
Prírastky	0	530 757	2 458 000	0	0	0	0	0	2 988 757
Úbytky	0	5 468	3 444 951	0	0	0	0	0	3 450 419
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>1 425 176</b>	<b>11 479 991</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 905 167</b>
<b>Opravné položky</b>									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav k 1.1.2018	0	2 603 410	6 206 971	0	0	0	277 113	0	9 087 494
Stav k 31.12.2018	0	3 804 632	6 150 091	0	0	0	913 391	0	10 868 114

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hruteľné veci a súbory hruteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>3 461 711</b>	<b>17 535 279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>496 669</b>	<b>0</b>	<b>21 493 659</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 252 878	0	4 252 878
Úbytky	0	1 266 624	2 024 815	0	0	0	775	0	3 292 214
Presuny	0	1 308 210	3 163 449	0	0	0	-4 471 659	0	0
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>3 503 297</b>	<b>18 673 913</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>277 113</b>	<b>0</b>	<b>22 454 323</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>1 383 188</b>	<b>12 237 553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 620 741</b>
Prírastky	0	300 843	2 008 389	0	0	0	0	0	2 309 232
Úbytky	0	784 144	1 779 000	0	0	0	0	0	2 563 144
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>899 887</b>	<b>12 466 942</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 366 829</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>356 252</b>	<b>183 353</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>539 605</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	356 252	183 353	0	0	0	0	0	539 605
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>1 722 271</b>	<b>5 114 373</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>496 669</b>	<b>0</b>	<b>7 333 313</b>
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>2 603 410</b>	<b>6 206 971</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>277 113</b>	<b>0</b>	<b>9 087 494</b>

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

### 3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>5 535 467</b>	<b>2 243 945</b>	<b>7 779 412</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 483 955	2 242 746	6 726 701
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 051 512	1 199	1 052 711
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>43 221 729</b>	<b>0</b>	<b>43 221 729</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	41 959 061	0	41 959 061
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 181 841	0	1 181 841
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	80 827	0	80 827
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>48 757 196</b>	<b>2 243 945</b>	<b>51 001 141</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>7 573 878</b>	<b>1 086 193</b>	<b>8 660 071</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 181 867	1 078 273	8 260 140
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	392 011	7 920	399 931
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>37 869 391</b>	<b>0</b>	<b>37 869 391</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 937 309	0	35 937 309
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 839 497	0	1 839 497
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	92 585	0	92 585
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>45 443 269</b>	<b>1 086 193</b>	<b>46 529 462</b>

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

#### 4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	41 959 061	35 937 309
cashpool	EUR	0%	x	41 959 061	35 937 309	41 959 061	35 937 309
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>41 959 061</b>	<b>35 937 309</b>

#### 5. Odložená daňová pohľadávka

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

#### 6. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.  
Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok a netvorila opravné položky k finančnému majetku.

#### 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>129 233</b>	<b>74 859</b>
Licencie, podpora	129 233	74 859
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>841 793</b>	<b>755 495</b>
Licencie, podpora	713 636	755 495
Ostatné	128 157	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>971 026</b>	<b>830 354</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>997 982</b>	<b>768 185</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 000 665	229 797
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>1 000 665</b>	<b>229 797</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>819 452</b>	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 179 195</b>	<b>997 982</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 179 195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 179 195</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 179 195	0	0	1 179 195
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 179 195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 179 195</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 277 422</b>	<b>653 615</b>	<b>5 931 037</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	432 960	623 811	1 056 771
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 844 462	29 804	4 874 266
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 770 151</b>	<b>0</b>	<b>8 770 151</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	4 296 778	0	4 296 778
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	2 888 410	0	2 888 410
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 578 656	0	1 578 656
Iné záväzky	0	0	6 307	0	6 307
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 047 573</b>	<b>653 615</b>	<b>14 701 188</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>991 451</b>	<b>91 255</b>	<b>57 117</b>	<b>331 971</b>	<b>693 618</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	991 451	91 255	57 117	331 971	693 618
LTI bonus	57 117	91 255	57 117	0	91 255
rezerva odchodne	934 334	0	0	331 971	602 363
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>14 977 202</b>	<b>16 226 459</b>	<b>13 143 019</b>	<b>1 834 184</b>	<b>16 226 458</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 633 409	1 737 009	1 633 409	0	1 737 009
rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 633 409	1 737 009	1 633 409	0	1 737 009
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	13 343 793	14 489 450	11 509 610	1 834 184	14 489 449
rezerva na odmeny	11 582 698	13 071 455	9 748 515	1 834 184	13 071 454
rezervy nevyfakturované dodavky, ostatné	1 761 095	1 417 995	1 761 095	0	1 417 995
<b>Rezervy spolu</b>	<b>15 968 653</b>	<b>16 308 006</b>	<b>13 200 136</b>	<b>2 166 155</b>	<b>16 910 368</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	154 359	325 464
Iné	154 359	325 464
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	374 437	165 466
Iné	374 437	165 466
<b>Spolu</b>	<b>528 796</b>	<b>490 930</b>

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>150 715 406</b>	<b>142 132 473</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	150 715 406	142 132 473
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>3 870 513</b>	<b>4 423 254</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>154 585 919</b>	<b>146 555 727</b>

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	IT služby		Činnosť účtovných a ekonomických poradcov		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	496 261	481 371	6 823	5 718	503 084	487 089
Nemecko	123 805 153	115 616 385	2 866 228	3 516 805	126 671 381	119 133 190
Ostatní	22 895 867	21 841 690	645 074	670 504	23 540 941	22 512 194
<b>Spolu</b>	<b>147 197 281</b>	<b>137 939 446</b>	<b>3 518 125</b>	<b>4 193 027</b>	<b>150 715 406</b>	<b>142 132 473</b>

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 870 513</b>	<b>4 423 254</b>
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	800	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	167 634	250 335
Ostatné	3 702 079	4 172 919
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>172 621</b>	<b>338 711</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>172 621</i>	<i>338 711</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Úroky	0	0

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>26 050 605</b>	<b>24 769 812</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	28 770	28 140
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 770	28 140
iné úisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	26 021 835	24 741 672
Nákup licencií, podpora	3 054 837	732 803
Doprava letecká	1 285 192	1 155 003
Leasing	228 194	221 392
Nájomné	9 257 267	8 275 656
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	141 007	54 899
Náklady na inzerciu, reklamu	154 860	148 564
Reprezentačné náklady	827 672	677 452
Telekomunikačné poplatky	1 113 201	981 859
Cestovné	1 629 328	1 371 505
Náklady na služby expatriotov	189 705	184 223
Školenia a semináre	2 084 965	2 515 778
Nábor zamestnancov	154 347	152 182
Ostatné IT služby	2 785 460	5 248 102
Ostatné	2 790 025	2 174 497
Opravy a údržba	325 775	847 757
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>182 034</b>	<b>968 041</b>
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody, dary	17 985	22 087
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	150 046	726 879
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Ostatné	14 003	219 075
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>66 817</b>	<b>482 888</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	30 300	446 425
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	36 517	36 463
Bankové poplatky	7 717	8 679
Nákladové úroky	0	22
Diners club poplatky	28 800	27 762

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>113 397 395</b>	<b>109 322 334</b>
Mzdy	81 781 764	78 127 770
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	20 117 957	19 353 099
Zdravotné poistenie	7 983 316	8 259 450
Sociálne zabezpečenie	3 514 358	3 582 015

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	269 354	0	429 347	698 701
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	13 658 707	0	1 542 039	15 200 746
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	4 897 054	0	-374 146	4 522 908
Ostatné	0	0	-133 800	0
<b>Celkom</b>	<b>18 825 115</b>	<b>0</b>	<b>1 463 440</b>	<b>20 422 355</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>3 953 274</b>	<b>0</b>	<b>307 322</b>	<b>4 288 694</b>
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	<b>3 953 274</b>		<b>307 322</b>	<b>4 288 694</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>3 372 389</b>		<b>307 322</b>	<b>3 679 711</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	608 983	580 885
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>10 368 106</b>			<b>7 377 132</b>		
teoretická daň		2 177 302	21%		1 549 198	21%
Daňovo neuznané náklady	903 819	189 802		286 631	60 193	
Výnosy nepodliehajúce dani	-326 990	-68 668		-141 464	-29 707	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	76 048		0	55 603	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-1 482 335	-311 290		162 639	34 154	
<b>Spolu</b>		<b>2 063 193</b>	<b>21%</b>		<b>1 669 441</b>	<b>21%</b>
Splatná daň z príjmov		2 370 516	23%		1 815 927	25%
Odložená daň z príjmov		-307 322	-3%		-146 487	-2%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 063 194</b>	<b>20%</b>		<b>1 669 440</b>	<b>23%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť eviduje záväzok v súvislosti s prenájmom priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2023 a do roku 2027 vo výške 61 808 672 EUR (2017: 56 496 202 EUR).

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	258	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 009 767	1 362 733
	Ostatné spriaznené strany	4 064 542	4 677 042
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	79 659 029	82 504 677
	Ostatné spriaznené strany	72 721 655	61 369 419
Leasing	Ostatné spriaznené strany	30 244	57 617
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	41 189	10 661
	Ostatné spriaznené strany	393 294	319 109
Iné - nákup	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	64 911	2 993
	Ostatné spriaznené strany	5 431	45 659
		<b>Stav k</b>	<b>Stav k</b>
		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	180 217	34 549
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	876 554	496 486
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 658 448
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	6 726 701	5 609 693
Leasing	Ostatné spriaznené strany	41 959 061	35 937 309
		0	5 099

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

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

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	258 581	0	0	0	258 581
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	25 858	0	0	0	25 858
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 472 380	0	0	0	26 472 380
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 707 692	8 304 912	5 707 692	0	8 304 912
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>32 464 511</b>	<b>8 304 912</b>	<b>5 707 692</b>	<b>0</b>	<b>35 061 731</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	258 581	0	0	0	258 581
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	25 858	0	0	0	25 858
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 472 380	0	0	0	26 472 380
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 315 913	5 707 692	8 315 913	0	5 707 692
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>35 072 732</b>	<b>5 707 692</b>	<b>8 315 913</b>	<b>0</b>	<b>32 464 511</b>

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 5 707 692 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

### X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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



