

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Error! Reference source not found.

Žriedolová 13
040 01 Košice

Spoločnosť **Error! Reference source not found.** (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. januára 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č.18094/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- automatizované spracovanie dát,
- poradenská činnosť v oblasti programov na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v oblasti elektronických zariadení na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti,
- správa počítačových sietí,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied,
- poskytovanie elektronických komunikačných sietí (pevná, rádiová, mobilná),
- poskytovanie elektronických komunikačných služieb,
- poskytovanie verejnej telefónnej služby,
- sprostredkovanie prístupu k sieti internet,
- prenos dát,
- prenos hlasu prostredníctvom siete internet,
- iné elektronické komunikačné služby,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živností,
- vedenie účtovníctva,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vydavateľská činnosť,
- prenájom hnuteľných 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 01.06.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3 891	3 834
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3 944	3 918
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	233	240

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 01.06.2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Nils Daniel Giebel Frank-Stephan Hardt Ing.Peter Ficher	Nils Daniel Giebel Frank-Stephan Hardt Ing.Peter Ficher Ing. Marek Rešovský (do 01.09.2018)
Prokurista:	Juraj Girman	Juraj Girman Ing. Janka Kmetzová (do 31.07.2018) Frank-Stephan Hardt (do 01.09.2019)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
T-Systems International GmbH Hahnstrasse 43 d, 60528 Frankfurt am Main, Nemecko	252 108	97,5	97,5	0	0
T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft GmbH Fasanenweg 5, 707 71 Leinfelden- Echterdingen, Nemecko	6 473	2,5	2,5	0	0
Spolu	258 581	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Náklady na vedu a výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 200 EUR do 2 400 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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.

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

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

i) **Závazky**

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

j) **Zamestnanecké požitky**

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

Priemerný počet zamestnancov k 30. novembru 2019	3 922
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	7,74 – 13,21 %
Predpokladané zvýšenie miezd	5,00 -7,70 %
Diskontná sadzba	1,19 %

k) **Splatná daň z príjmu**

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

l) **Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť 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 vyrovnáť 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 VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	2 045 036	1 019 476	0	0	0	0	3 064 512
Prírastky	0	0	0	0	0	660 143	0	660 143
Úbytky	0	1 376	703	0	0	0	0	2 079
Presuny	0	355 742	304 401	0	0	-660 143	0	0
Stav k 31.12.2019	0	2 399 402	1 323 174	0	0	0	0	3 722 576
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	1 456 370	926 540	0	0	0	0	2 382 910
Prírastky	0	357 967	133 136	0	0	0	0	491 103
Úbytky	0	1 303	703	0	0	0	0	2 006
Presuny	0	2 132	0	0	0	0	0	2 132
Stav k 31.12.2019	0	1 815 166	1 058 973	0	0	0	0	2 874 139
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	588 666	92 936	0	0	0	0	681 602
Stav k 31.12.2019	0	584 236	264 201	0	0	0	0	848 437

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť vykonávala výskumnú a vývojú činnosť v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je poistený do výšky 9 070 650 EUR (v roku 2018 do výšky 7 297 143 EUR).

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	86 929	273 470
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	86 929	273 470
<i>náklady na vývoj aktivované</i>	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	5 229 808	17 630 082	0	0	0	913 391	0	23 773 281
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 845 647	0	4 845 647
Úbytky	0	42 164	1 838 550	0	0	0	0	0	1 880 714
Presuny	0	492 395	4 491 552	0	0	0	-4 983 947	0	0
Stav k 31.12.2019	0	5 680 039	20 283 084	0	0	0	775 091	0	26 738 214
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	1 425 176	11 479 991	0	0	0	0	0	12 905 167
Prírastky	0	686 152	2 635 035	0	0	0	0	0	3 321 187
Úbytky	0	11 858	1 828 879	0	0	0	0	0	1 840 737
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	2 099 470	12 286 147	0	0	0	0	0	14 385 617
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	3 804 632	6 150 091	0	0	0	913 391	0	10 868 114
Stav k 31.12.2019	0	3 580 569	7 996 937	0	0	0	775 091	0	12 352 597

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	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
Stav k 31.12.2018	0	5 229 808	17 630 082	0	0	0	913 391	0	23 773 281
Oprávky									
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
Stav k 31.12.2018	0	1 425 176	11 479 991	0	0	0	0	0	12 905 167
Opravné položky									
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
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
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

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 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 570 067	2 089 483	8 659 550
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 363 234	1 638 786	8 002 020
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	206 833	450 697	657 530
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	39 831 418	0	39 831 418
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 028 420	0	38 028 420
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	1 802 228	0	1 802 228
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	770	0	770
Krátkodobé pohľadávky spolu	46 401 485	2 089 483	48 490 968

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 535 467	2 243 945	7 779 412
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	43 221 729	0	43 221 729
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 757 196	2 243 945	51 001 141

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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	38 028 420	41 959 061
cashpool	EUR	0 %		38 028 420	41 959 061	38 028 420	41 959 061
Spolu	x	x	x	x	x	38 028 420	41 959 061

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	400 397	129 233
Licencie, podpora	400 397	129 233
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	708 505	841 793
Licencie, podpora	544 492	713 636
Ostatné	164 013	128 157
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 108 902	971 026

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 179 195	997 982
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 001 881	1 000 665
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 001 881	1 000 665
Čerpanie sociálneho fondu	686 401	819 452
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 494 675	1 179 195

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 494 675	0	0	1 494 675
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 494 675	0	0	1 494 675
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 494 675	0	0	1 494 675
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 057 539	1 003 370	6 060 909
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	353 376	966 050	1 319 426
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 704 163	37 320	4 741 483
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 510 884	0	9 510 884
Záväzky voči zamestnancom	0	0	5 158 926	0	5 158 926
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	3 435 839	0	3 435 839
Daňové záväzky a dotácie	0	0	897 462	0	897 462
Iné záväzky	0	0	18 657	0	18 657
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 568 423	1 003 370	15 571 793

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 179 195	0	0	1 179 195
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 179 195	0	0	1 179 195
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 179 195	0	0	1 179 195
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 277 422	653 615	5 931 037
Záväzky 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
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 770 151	0	8 770 151
Záväzky voči zamestnancom	0	0	4 296 778	0	4 296 778
Záväzky 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
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 047 573	653 615	14 701 188

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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2019					31.12.2019	
Dlhodobé rezervy, z toho:	693 618	191 466	2 777	50 174	832 133		
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0		
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	693 618	191 466	2 777	50 174	832 133		
LTI bonus	91 255	66 396	2 777	50 174	104 700		
rezerva odchodne	602 363	125 070	0	0	727 433		
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 226 458	16 847 637	14 439 246	1 787 213	16 847 636		
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 737 009	1 868 833	1 737 009	0	1 868 833		
rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 737 009	1 868 833	1 737 009	0	1 868 833		
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	14 489 449	14 978 804	12 702 237	1 787 213	14 978 803		
rezerva na odmeny	13 071 454	14 359 380	11 284 242	1 787 213	14 359 379		
rezervy nevyfakturované dodavky, ostatné	1 417 995	619 424	1 417 995	0	619 424		
Rezervy spolu	16 920 076	17 039 103	14 442 023	1 837 387	17 679 769		

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	991 451	91 255	57 117	331 971	693 618
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
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 977 202	16 226 459	13 143 019	1 834 184	16 226 458
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 nevyfakturovane dodavky, ostatné	1 761 095	1 417 995	1 761 095	0	1 417 995
Rezervy spolu	15 968 653	16 317 714	13 200 136	2 166 155	16 920 076

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 227	154 359
Iné	1 227	154 359
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	156 459	374 437
Iné	156 459	374 437
Spolu	157 686	528 796

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	153 450 996	150 715 406
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	153 450 996	150 715 406
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 056 804	3 870 513
Čistý obrat celkom	157 507 800	154 585 919

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	333 830	496 261	0	6 823	333 830	503 084
Nemecko	124 790 462	123 805 153	4 335 723	2 866 228	129 126 185	126 671 381
Ostatní	23 385 239	22 895 867	605 742	645 074	23 990 981	23 540 941
Spolu	148 509 531	147 197 281	4 941 465	3 518 125	153 450 996	150 715 406

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 056 804	3 870 513
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	55 100	167 634
Ostatné	4 001 704	3 702 879
Finančné výnosy, z toho:	4 261	172 621
Kurzové zisky, z toho:	4 261	172 621
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	27 624 389	26 050 605
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 442	28 770
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 442	28 770
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	27 594 947	26 021 835
Nákup licencií, podpora	2 821 402	3 054 837
Doprava letecká	1 608 417	1 285 192
Leasing	227 392	228 194
Nájomné	8 877 653	9 257 267
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	132 569	141 007
Náklady na inzerciu, reklamu	253 054	154 860
Reprezentačné náklady	1 109 443	827 672
Telekomunikačné poplatky	1 002 270	1 113 201
Cestovné	1 732 318	1 629 328
Náklady na služby expatriotov	155 655	189 705
Školenia a semináre	1 711 490	2 084 965
Nábor zamestnancov	192 627	154 347
Ostatné IT služby	3 631 683	2 785 460
Ostatné	1 743 000	2 790 025
Opravy a údržba	1 824 160	325 775
Ekonomické a HR služby	571 814	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	275 248	182 034
Manká a škody, dary	15 892	17 985
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	37 651	150 046
poistenie	124 026	0
Ostatné	97 679	14 003
Finančné náklady, z toho:	41 104	66 817
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7 877	30 300
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	33 227	36 517
Bankové poplatky	4 427	7 717
Diners club poplatky	28 800	28 800

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	116 677 484	113 397 395
Mzdy	82 902 382	81 781 764
Sociálne poistenie	20 283 642	20 117 957
Zdravotné poistenie	8 289 583	7 983 316
Sociálne zabezpečenie	5 201 877	3 514 358

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	698 701	0	416 639	1 115 340
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	15 200 746	0	645 205	15 845 951
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	4 522 908	0	-246 048	4 276 860
Ostatné	0	0	-159 700	0
Celkom	20 422 355	0	656 096	21 238 151
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	4 288 694	0	137 780	4 460 012
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	4 288 694		137 780	4 460 012
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	3 679 711		137 780	3 817 492

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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	642 520	608 983
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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 718 416			10 368 106		
teoretická daň		1 620 867	21%		2 177 302	21%
Daňovo neuznané náklady	1 277 629	268 302		903 819	189 802	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-326 990	-68 668	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	59 600		0	76 048	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-1 110 305	-233 164		-1 482 335	-311 290	
Spolu		1 715 605	22%		2 063 194	21%
Splatná daň z príjmov		1 853 385	24%		2 370 516	23%
Odložená daň z príjmov		-137 780	-2%		-307 322	-3%
Celková daň z príjmov		1 715 605	22%		2 063 194	20%

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 prenájom priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2023 a do roku 2027 vo výške 52 971 989 EUR (2018: 61 808 672 EUR).

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Spoločnosť založila novú spoločnosť Deutsche Telekom IT & Telecommunications Slovakia s.r.o., v ktorej je 100% -ným vlastníkom, na základe Základateľskej listiny zo dňa 13.12.2019 so zápisom do OR dňa 4.02.2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	15 438	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		
	Ostatné spriaznené strany	166 275	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	258
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	868 689	2 009 767
	Ostatné spriaznené strany	4 822 754	4 064 542
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	57 971 670	79 659 029
	Ostatné spriaznené strany	45 958 747	72 721 655
Leasing	Ostatné spriaznené strany	26 515	30 244
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	20 301	41 189
	Ostatné spriaznené strany	646 789	393 294
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	64 911
Iné	Ostatné spriaznené strany	36 863	5 431
		Stav k	Stav k
		31.12.2019	31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	75 840	180 217
	Ostatné spriaznené strany	1 243 586	876 554
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	8 020 020	6 726 701
Poskytnuté pôžičky	cashpool - ostatné spriaznené strany	38 028 420	41 959 061
Leasing	Ostatné spriaznené strany	0	0

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti nemajú žiadne príjmy a výhody za výkon funkcie.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD 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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	8 304 912	6 002 811	8 304 912	0	6 002 811
Vlastné imanie spolu	35 061 731	6 002 811	8 304 912	0	32 759 630

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
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
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 707 692	8 304 912	5 707 692	0	8 304 912
Vlastné imanie spolu	32 464 511	8 304 912	5 707 692	0	35 061 731

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 8 304 912 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 718 416	10 368 106
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 812 290	3 445 609
Odpis zásob	2 381	2 558
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	759 693	941 715
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17 449	-17 588
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 275 331	14 740 400
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 902 704	-5 420 592
Úbytok (prírastok) zásob	-2 302	-1 778
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 655 093	2 140 446
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	16 830 826	11 458 476

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	16 830 826	11 458 476
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-3 254 686	-734 802
Vyplatené dividendy	-8 304 912	-5 707 692
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 271 228	5 015 982
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 501 259	-5 193 513
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	55 100	167 634
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 446 159	-5 025 879
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-174 931	-9 897
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 527	11 424
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-173 404	1 527