**Poznámky k účtovnej závierke**

**zostavenej k****31. decembru 2019**

# VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

## Názov a sídlo

T-Systems Slovakia s.r.o.

Žriedolová 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  Okresný súdu Košice I.v Košiciach, oddiel Sro, vložka č.18094/V).

***Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti***

- automatizované spracovanie dát,

- poradenská činnosť v oblasti programov na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti,

- poradenská činnosť v oblasti elektronických zariadení na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti,

- správa počítačových sietí,

- počítačové služby,

- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,

- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,

- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied,

- poskytovanie elektronických komunikačných sietí (pevná, rádiová, mobilná),

- poskytovanie elektronických komunikačných služieb,

- poskytovanie verejnej telefónnej služby,

- sprostredkovanie prístupu k sieti internet,

- prenos dát,

- prenos hlasu prostredníctvom siete internet,

- iné elektronické komunikačné služby,

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živností,

- vedenie účtovníctva,

- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,

- vydavateľská činnosť,

- prenájom hnuteľných vecí,

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájmom.

## Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 01.06.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## 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.

## 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 Franfurkt 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.

## 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 |
| *počet vedúcich zamestnancov* | *233* | *240* |

## 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.

## Orgány a spoločníci Spoločnosti

***Orgány Spoločnosti***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stav****k 31.12.2019** | **Stav****k 31.12.2018** |
| Konatelia: | Nils Daniel GiebelFrank-Stephan HardtIng.Peter Ficher | Nils Daniel GiebelFrank-Stephan HardtIng.Peter FicherIng. Marek Rešovský(do 01.09.2018) |
| Prokurista: | Juraj Girman | Juraj GirmanIng. 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** | **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 Hahnstrasse 43 d, 60528 Franfurkt 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** |

# INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. 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.

1. 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 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 nasledujúceho po uvedení majetku 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 hnuteľný majetok |  |  |  |
|  *Stroje, prístroje a zariadenia* | 3 , 4, 5, 8, 10 | lineárna | 33,33; 25; 20; 12,5; 10 |
| *Dopravné prostriedky*  | 6 | lineárna | 16,6 |
| Hmotný majetok s obstarávacou cenou 200-399 EUR  Hmotný majetok s obstarávacou cenou 400-1700 EUR | 2, 3 | lineárna | 50; 33,33 |
| 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.

1. 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.

1. 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.

1. Finančné účty

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

.

1. 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.

1. 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.

1. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy 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.

1. 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.

1. Zamestnanecké požitky

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

**Dlhodobé zamestnanecké požitky**

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

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

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| Priemerný počet zamestnancov k 30. novembru 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 % |
|  |  |

1. 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.

1. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužité daňové 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

1. 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 Spoločnost 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.

1. 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.

1. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

1. 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

1. 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.

# INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

# AKTÍVA

## Dlhodobý nehmotný majetok

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obstarávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **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 nasledujúce 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 |
| *náklady na vývoj neaktivované* | *86 929* | *273 470* |
| *náklady na vývoj aktivované* | *0* | *0* |

## Dlhodobý hmotný majetok

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obstarávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obstarávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2018** | 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.

## 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.

## 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** |

## 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.

## Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok a netvorila opravné položky k finančnému majetku.

## 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

## Vlastné imanie

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

## Sociálny fond

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2019** | **2018** |
| **Začiatočný 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** |

## 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** | **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** | **1 494 675** | **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** | **Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti** | **Záväzky 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.

## Rezervy

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 1.1.2019** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav k 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 nevyfakturovane 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** |

## 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** |

# INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

## 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

## 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 |
| Ostatni | 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** |

## 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

## 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** |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* | *29 442* | *28 770* |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 29 442 | 28 770 |
| *Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:* | *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** |
| *Kurzové straty, z toho:* | 7 877 | 30 300 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | *33 227* | *36 517* |
| Bankové poplatky | 4 427 | 7 717 |
| Diners club poplatky | 28 800 | 28 800 |

## 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 |

## 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 neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 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 nevykázanej odloženej daňovej 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%** |

# INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

## 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.

## Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť eviduje záväzok v súvislosti s prenájmom priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2023 a do roku 2027 vo výške 52 971 989 EUR (2018: 61 808 672 EUR).

# 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.

Spoločnost 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.

# TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

## 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 |
|  | **Spriaznená osoba** | **Stav k 31.12.2019** | **Stav k 31.12.2018** |
| Záväzky 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 |

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

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

# 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.

# PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

## 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** |

## 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.

## Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

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

# PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

1. 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,
2. 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** |
| *Úpravy o nepeňažné operácie:* |  |  |
| 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** |
| *Zmena pracovného kapitálu:* |  |  |
| 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** |