

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s.r.o.
Legionárska 10
811 07 Bratislava

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

Opis vykonávanej činnosti:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- počítačové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelých vecí

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. 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.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie končiace k 31. decembru 2018 bola schválená 12. augusta 2019 spoločníkmi Deutsche Telekom Services Europe AG a T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deutsche Telekom Services Europe SE, Friedrich-Ebert-Allee 140, D-53113 Bonn, Spolková republika Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Deutsche Telekom. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	891	767
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	875	792
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. augusta 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Ing. Marek Rešovský	Ing. Marek Rešovský
	Ing. Pavel Jireček	Ing. Pavel Jireček

2. 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 %
	absolútne	v %		
Deutsche Telekom Services Europe SE	6 519 250	99,99	99,99%	99,99%
T-Systems Beteiligungsgesellschaft mbH	750	0,01	0,01%	0,01%
Spolu	6 520 000	100%	100%	100%

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov. Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom došlo k uvedeniu majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom došlo k uvedeniu majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria mobilné telefóny a počítačové monitory, ktoré sa zaraďujú do majetku aj keď ich obstarávací cena neprevyšuje 150 EUR. Inventár sa zaraďuje do majetku len ak hodnota prevyšuje 300 EUR. Položky identických aktív dlhodobého použitia, ktorých individuálna hodnota nepresahuje 150 EUR a ich súhrnná hodnota prevyšuje 10 000 EUR sa zaraďujú na účty dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	2 - 10	Rovnomerná	10 - 50%
Ostatné kancelárske zariadenia	3 - 8	Rovnomerná	12,5 - 33,3%
Inventár	3 - 13	Rovnomerná	7 - 33,3%
IT zariadenia	2 - 5	Rovnomerná	20 - 50%
Telekomunikačné koncové zariadenia	3 - 5	Rovnomerná	20 - 33,3%
Softvér	2 - 4	Rovnomerná	25 - 50%

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.

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy, rezervy na pokuty, audit a ostatné.

h) Záväzky

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

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.

i) Splatná daň z príjmu

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

v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

m) 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.

n) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb zákazníkom v rámci skupiny Deutsche Telekom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	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	49 981	0	89 899	0	0	0	139 880
Prírastky	0	0	0	0	0	21 987	0	21 987
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	21 987	0	0	0	-21 987	0	0
Stav k 31.12.2018	0	71 968	0	89 899	0	0	0	161 867
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	23 967	0	89 899	0	0	0	113 866
Prírastky	0	8 303	0	0	0	0	0	8 303
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	32 270	0	89 899	0	0	0	122 169
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
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	26 014	0	0	0	0	0	26 014
Stav k 31.12.2018	0	39 698	0	0	0	0	0	39 698

* Poznámka:

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné 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	0	648 024	0	0	849 855	0	0	1 497 879
Prírastky	0	0	0	0	0	0	829 239	0	829 239
Úbytky	0	644 401	2 951	0	0	0	0	0	647 352
Presuny – úprava kategórií	0	819 626	-135 656	0	0	-730 961	0	0	-46 992
Presuny	0	194 894	514 643	0	0	119 701	-829 239	0	0
Stav k 31.12.2019	0	370 119	1 024 059	0	0	238 596	0	0	1 632 774
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	330 194	0	0	176 338	0	0	506 532
Prírastky	0	475 212	197 067	0	0	51 505	0	0	723 784
Úbytky	0	541 113	2 951	0	0	0	0	0	544 064
Presuny – úprava kategórií	0	176 076	-73 331	0	0	-113 344	0	0	-10 599
Stav k 31.12.2019	0	110 175	450 979	0	0	114 499	0	0	675 653
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
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	317 830	0	0	673 517	0	0	991 347
Stav k 31.12.2019	0	259 944	573 080	0	0	124 097	0	0	957 121

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	0	616 108	0	0	652 925	19 536	0	1 288 569
Prírastky	0	0	0	0	0	0	301 644	0	301 644
Úbytky	0	0	92 334	0	0	0	0	0	92 334
Presuny	0	0	124 250	0	0	196 930	-321 180	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	648 024	0	0	849 855	0	0	1 497 879
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	324 136	0	0	103 422	0	0	427 558
Prírastky	0	0	98 392	0	0	72 916	0	0	171 308
Úbytky	0	0	92 334	0	0	0	0	0	92 334
Stav k 31.12.2018	0	0	330 194	0	0	176 338	0	0	506 532
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
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	291 972	0	0	549 503	19 536	0	861 011
Stav k 31.12.2018	0	0	317 830	0	0	673 517	0	0	991 347

3. Pohľadávky

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 368 238	0	2 368 238
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 365 404	0	2 365 404
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 834	0	2 834
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 907 617	0	4 907 617
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 547 984	0	4 547 984
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	331 356	0	331 356
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	28 277	0	28 277
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 275 855	0	7 275 855

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:	1 381 007	109 523	1 490 530
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 372 554	109 523	1 482 077
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 453	0	8 453
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 536 199	0	5 536 199
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 208 445	0	5 208 445
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	281 828	0	281 828
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	45 926	0	45 926
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 917 206	109 523	7 026 729

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				4 547 984	5 208 445
Cashpooling	EUR	EONIA-marža (0,04%-0,15%)	na požiadanie	4 547 984	5 208 445

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

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	46 761
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	46 761

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	48 073	8 622
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	127 375	212 767
Nájomné, prevádzkové náklady	75 554	149 224
Predplatné - inzercia, letenka	6 641	63 543
Ostatné	45 180	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	59 748	290 967
Služby	59 748	290 967
Spolu	235 196	512 356

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	26 999	35 078
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	75 888	84 151
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	40 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	115 888	84 151
Čerpanie sociálneho fondu	26 999	92 230
Konečný zostatok sociálneho fondu	115 888	26 999

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	115 888	0	0	115 888
Záväzky zo sociálneho fondu	0	115 888	0	0	115 888
Dlhodobé záväzky spolu	0	115 888	0	0	115 888
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	280 147	184 900	465 047
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	88 631	184 849	273 480
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	191 516	51	191 567
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 965 263	0	1 965 263
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 044 520	0	1 044 520
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	723 799	0	723 799
Daňové záväzky a dotácie	0	0	196 700	0	196 700
Iné záväzky	0	0	244	0	244
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 245 410	184 900	2 430 310

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	26 999	0	0	26 999
Závazky zo sociálneho fondu	0	26 999	0	0	26 999
Dlhodobé záväzky spolu	0	26 999	0	0	26 999
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 007 860	215 008	1 222 868
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	362 373	37 584	399 957
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	645 487	177 424	822 911
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 141 692	0	2 141 692
Závazky voči zamestnancom	0	0	992 598	0	992 598
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	643 580	0	643 580
Daňové záväzky a dotácie	0	0	487 359	0	487 359
Iné záväzky	0	0	18 155	0	18 155
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 149 552	215 008	3 364 560

4. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy:	15 132	9 035	14 119	0	10 048
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 510 975	2 651 986	2 491 393	19 893	2 651 675
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>202 398</i>	<i>141 601</i>	<i>202 398</i>	<i>0</i>	<i>141 601</i>
Nevyčerpané dovolenky	202 398	141 601	202 398	0	141 601
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 308 577</i>	<i>2 510 385</i>	<i>2 288 995</i>	<i>19 893</i>	<i>2 510 074</i>
Bonusy	1 768 124	2 108 773	1 768 124	0	2 108 773
Krátkodobé rezervy LTI	10 683	11 263	10 994	0	10 952
Rezervy na pokuty	19 893	0	0	19 893	0
Rezerva na audit	14 179	14 516	14 179	0	14 516
Ostatné	440 363	360 076	440 363	0	360 076
Ostatné 3. Strany	55 335	15 757	55 335	0	15 757
Rezervy spolu	2 526 107	2 661 021	2 505 512	19 893	2 661 723

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy:	16 661	0	1 529	0	15 132
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 935 387	2 322 962	1 575 426	171 948	2 510 975
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	323 390	33 560	154 552	0	202 398
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Bonusy	1 611 997	2 289 402	1 420 874	171 948	2 308 577
	1 280 532	1 768 124	1 274 183	6 349	1 768 124
Krátkodobé rezervy LTI	0	10 683	0	0	10 683
Krátkodobé rezervy variabilná odmena	24 195	718	24 913	0	0
Mzdy nevyplatený 13.plat	0	0	0	0	0
Rezervy na pokuty	185 492	0	0	165 599	19 893
Rezerva na audit	9 266	14 179	9 266		14 179
Ostatné	72 372	440 363	72 372	0	440 363
Ostatné 3. Strany	40 140	55 335	40 140	0	55 335
Rezervy spolu	1 952 048	2 322 962	1 576 955	171 948	2 526 107

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	34 679 796	29 988 226
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 165 664	371 599
Čistý obrat celkom	35 845 460	30 359 825

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	2019	2018
Slovensko	22 478	111 130
Česko	3 035	12 140
Nemecko	34 797 086	28 283 761
Švajčiarsko	0	97 200
Veľká Británia	0	42 682
Španielsko	0	107 947

Rakúsko	706	663 348
Maďarsko	0	121 790
Poľsko	-17 125	5 906
JAR	0	9 743
Chorvátsko	0	278 746
Čierna Hora	0	1 063
Rumunsko	-126 384	252 770
Spolu	34 679 796	29 988 226

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:		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 165 664	371 599
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 547	2 302
Refakturácie	1 161 117	369 297
Finančné výnosy, z toho:	388	1 767
Úroky	0	0
Kurzové zisky	388	1 767
Ostatné významné položky finančných výnosov	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:	7 381 945	6 721 408
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>53 136</i>	<i>52 734</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 382	26 666
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	20 754	26 068
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 328 809</i>	<i>6 668 673</i>
Náklady na nájomné	2 662 154	1 373 654
Cestovné	935 570	929 668
Aktivity zamestnancov (kurzy, školenia...)	324 077	297 125
Personálne poradenstvo	271 657	558 867
Iné poradenstvo		0
Telekomunikačné služby, internet, prevádzka (vrátane nákupu služieb zo skupiny)	1 944 920	2 431 525
Prevádzkové služby (účtovníctvo, právne služby)	113 235	314 497
Náklady na reprezentáciu	240 648	0
Ostatné náklady na poskytované služby (opravy, N na reprezentáciu, upratovanie, poštovné, scanovanie, likvidácia dokumentov)	836 548	763 338
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	112 102	299 036
Pokuty, penále a úroky z omeškania (+ zrušenie rezervy na pokuty)	-16 251	-117 739
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	103 288	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	25 065	416 775
Finančné náklady, z toho:	12 881	33 377
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>312</i>	<i>25 292</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	312	25 292
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>12 569</i>	<i>7 835</i>
Ostatné finančné náklady	12 569	7 835
Nákladové úroky	0	251
Ostatné významné položky finančných nákladov	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	26 058 507	26 058 507
Mzdy	18 142 088	18 142 088
Ostatné náklady na závislú činnosť	237 420	237 420
Sociálne poistenie	4 445 377	4 445 377
Zdravotné poistenie	1 813 076	1 813 076
Sociálne zabezpečenie	1 420 547	1 420 547

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	44 188	0	34 175	78 363
Rezervy	2 266 701	0	253 421	2 520 122
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	82 730	82 730
Celkom	2 310 889	0	370 326	2 681 215
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	485 287		77 767	563 055
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	485 287		77 768	563 055
Odložený daňový záväzok	0		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:	1 060 997			449 049		
teoretická daň		222 809			94 300	21%
Daňovo neuznané náklady	343 088	72 048		1 719 701	361 137	
Položky znižujúce základ dane	0	0		-321 482	- 67 511	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	-167 092	
Umorenie daňovej straty	0	0		-24 335	-5 110	
Iné	-75 176	-15 787			0	
Spolu		279 071	26%		215 724	48%
Splatná daň z príjmov		356 839			382 816	
Odložená daň z príjmov		-77 768			-167 092	
Celková daň z príjmov		279 071	26%		215 724	48%

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2019 ani ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31.12.2018 žiadne podmienené záväzky ani majetok.

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

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

Dňa 16. januára 2020 sa prokuristom Spoločnosti stal Martin Kravec. Prokurista je oprávnený zastupovať spoločnosť a podpisovať v mene spoločnosti spoločne s jedným konateľom.

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

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

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

Druh obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
Poskytovanie služieb / účtovníckych služieb	Poskytnutie služieb	35 469 700	30 353 155
Nákup služieb	Nákup služieb	3 232 998	3 204 019

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

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku – materská spoločnosť a ostatné spriaznené strany	2 365 404	1 482 080
Príjmy budúcich období styku - ostatné spriaznené strany	59 748	290 967
Poskytnuté pôžičky – ostatné spriaznené strany	4 547 984	5 208 439
Aktíva spolu	6 973 136	6 981 486
Závazky z obchodného styku – ostatné spriaznené strany	493 418	399 957
Pasíva spolu	493 418	399 957

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

VIII. 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	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Zákonný rezervný fond	98 802	0	0	11 666	110 468
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 877 239	0	0	181 659	2 058 898
Neuhradená strata minulých rokov	-5 691 615	0	0	0	-5 691 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	233 325	781 926	40 000	-193 325	781 926
Vlastné imanie spolu	3 137 751	781 926	40 000	0	3 879 677

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Zákonný rezervný fond	87 122	0	0	11 680	98 802
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 655 325	0	0	221 914	1 877 239
Neuhradená strata minulých rokov	-5 691 615	0	0	0	-5 691 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	233 594	233 325	0	-233 594	233 325
Vlastné imanie spolu	2 904 426	233 325	0	0	3 137 751

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 520 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 233 594 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2018
Účtovný zisk	233 325
Vysporiadanie účtovného zisku	2018
Tvorba zákonného rezervného fondu	11 666
Prídel do sociálneho fondu	40 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	181 659
Spolu	233 325

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

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

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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:

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 060 997	449 049
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	768 631	179 612
Zmena stavu rezerv	135 616	574 058
Strata z predaja dlhodobého majetku	103 288	0
Úrokové náklady (netto)	0	251
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 068 532	1 202 970
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-606 450	425 725
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia		532 020
Zmena stavu prechodných účtov	-587 737	0
Prevádzkové peňažné toky	874 345	2 160 716
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	874 345	2 160 716
Zaplatená daň z príjmov	-680 440	-29 240
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	193 905	2 131 476
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-854 366	-323 632
(Prírastok) úbytok poskytnutých pôžičiek (cash pooling)	660 461	-1 854 599
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-193 905	-2 178 237
Peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatené úroky	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	-46 761
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	46 761
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0