

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 hnutelných 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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie končiace k 31. decembru 2019 bola schválená 26. augusta 2020 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	876	891
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	871	875
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. augusta 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Ing. Marek Rešovský Ing. Pavel Jireček	Ing. Marek Rešovský Ing. Pavel Jireček
Prokurista:	Ing. Martin Kravec (od 16.1.2020)	

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2020 a k 31.decembru 2019:

Spoločník	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 Beteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH	750	0,01	0,01%	0,01%
Spolu	6 520 000	100%	100%	100%

II. 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.

V dôsledku pandemickej situácie COVID-19, Spoločnosti nehrozí narušenie obchodnej činnosti, poprípade prerušenie budúcich peňažných tokov a dosah na likviditu a finančnú situáciu Spoločnosti.

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.).

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 poistnej 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 nevykonalosti 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 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy, rekreačné poukazy, 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) Cudzía 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.

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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	71 968	0	89 899	0	0	0	161 867
Prírastky	0	0	0	0	0	25 127	0	25 127
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny – úprava kategórií	0	46 992	0	0	0	0	0	46 992
Presuny	0	25 127	0	0	0	-25 127	0	0
Stav k 31.12.2019	0	144 087	0	89 899	0	0	0	233 986
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	32 270	0	89 899	0	0	0	122 169
Prírastky	0	44 845	0	0	0	0	0	44 845
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny – úprava kategórií	0	10 601	0	0	0	0	0	10 601
Stav k 31.12.2019	0	87 716	0	89 899	0	0	0	177 615
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
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	39 698	0	0	0	0	0	39 698
Stav k 31.12.2019	0	56 371	0	0	0	0	0	56 371

* 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 kúpnou 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 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 1.1.2020	0	370 119	1 024 059	0	0	238 596	0	0	1 632 774
Prírastky	0	0	0	0	0	0	780 989	0	780 989
Úbytky	0	82 400	182 442	0	0	107 623	0	0	372 465
Presuny	0	2 380	736 057	0	0	42 552	-780 989	0	0
Stav k 31.12.2020	0	290 099	1 577 674	0	0	173 524	0	0	2 041 298
Oprávky									0
Stav k 1.1.2020	0	110 175	450 979	0	0	114 499	0	0	675 653
Prírastky	0	30 197	360 470	0	0	12 104	0	0	402 771
Úbytky	0	82 400	166 892	0	0	106 767	0	0	356 059
Presuny	0								0
Stav k 31.12.2020	0	57 973	644 557	0	0	19 836	0	0	722 365
Opravné položky									0
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									0
Stav k 1.1.2020	0	259 944	573 080	0	0	124 097	0	0	957 121
Stav k 31.12.2020	0	232 127	933 117	0	0	153 689	0	0	1 318 933

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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

3. Pohľadávky

Vzhľadom 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:	189 349	259	189 608
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	187 129	0	187 129
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 220	259	2 479
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 060 240	0	9 060 240
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 837 852	0	8 837 852
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	213 988	0	213 988
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	8 400	0	8 400
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 249 589	259	9 249 848

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:	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

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 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				8 837 852	4 547 984
Cashpooling	EUR	EONIA-marža (0,04%-0,15%)	na požiadanie	8 837 852	4 547 984

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.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	47 236	48 073
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	74 675	127 375
Nájomné, prevádzkové náklady	68 240	75 554
Predplatné - inzercia, letenka	5 559	6 641
Ostatne	876	45 180
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	182 066	59 748
Služby	182 066	59 748
Spolu	303 977	235 196

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	115 888	26 999
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	169 211	75 888
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	40 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	169 211	115 888
Čerpanie sociálneho fondu	114 889	26 999
Konečný zostatok sociálneho fondu	170 209	115 888

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	170 209	0	0	170 209
Závazky zo sociálneho fondu	0	170 209	0	0	170 209
Dlhodobé záväzky spolu	0	170 209	0	0	170 209
	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	266 674	72 037	338 711
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	117 499	72 037	189 536
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	149 175		149 175
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 757 088	0	2 757 088
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 390 572	0	1 390 572
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	957 416	0	957 416
Daňové záväzky a dotácie	0	0	409 100	0	409 100
Iné záväzky	0	0		0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 023 762	72 037	3 095 799

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	115 888	0	0	115 888
Závazky zo sociálneho fondu	0	115 888	0	0	115 888
Dlhodobé závazky spolu	0	115 888	0	0	115 888
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	280 147	184 900	465 047
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	88 631	184 849	273 480
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	191 516	51	191 567
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 965 263	0	1 965 263
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 044 520	0	1 044 520
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	723 799	0	723 799
Daňové závazky a dotácie	0	0	196 700	0	196 700
Iné závazky	0	0	244	0	244
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 245 410	184 900	2 430 310

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy:	10 048	27 250	0	0	37 298
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 651 675	3 207 086	2 568 673	75 916	3 214 172
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>141 601</i>	<i>142 551</i>	<i>141 601</i>	<i>0</i>	<i>142 551</i>
Nevyčerpané dovolenky	141 601	142 551	141 601	0	142 551
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 510 074</i>	<i>3 064 535</i>	<i>2 427 072</i>	<i>75 916</i>	<i>3 071 621</i>
Bonusy a rekreačné poukazy	2 108 773	2 437 609	2 033 014	75 759	2 437 609
Krátkodobé rezervy LTI	10 952	6 885	14 680	157	3 000
Krátkodobé rezervy- Odstupne	0	79 948	0	0	79 948
Rezerva na audit	14 516	14 874	14 516	0	14 874
Ostatné	360 076	388 350	357 787	0	390 639
Ostatné 3. Strany	15 757	136 869	7 075	0	145 551
Rezervy spolu	2 661 723	3 234 336	2 568 673	75 916	3 251 470

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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 a rekreačné poukazy	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

IV. 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	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	35 811 601	34 679 796
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	471 693	1 165 664
Čistý obrat celkom	36 283 294	35 845 460

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Služby	
	2020	2019
Slovensko	0	22 478
Česko	0	3 035
Nemecko	35 811 601	34 797 086
Rakúsko	0	706
Poľsko	0	-17 125
Rumunsko	0	-126 384
Spolu	35 811 601	34 679 796

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	471 693	1 165 664
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	26 619	4 547
Ostatné	445 074	1 161 117
Finančné výnosy, z toho:	303	388
Úroky	0	0
Kurzové zisky	303	388
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 069 194	7 381 945
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>43 510</i>	<i>53 136</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 054	32 382
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	10 456	20 754
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 025 684</i>	<i>7 328 809</i>
Náklady na nájomné budov	2 465 608	2 662 154
Cestovné	194 384	935 570
Aktivity zamestnancov (kurzy, školenia a podobné)	273 077	324 077
Personálne poradenstvo	145 225	271 657
Telekomunikačné služby, internet, prevádzka IT	2 026 273	1 944 920
Prevádzkové služby (účtovníctvo, právne služby)	221 881	113 235
Naklady na reprezentáciu	67 531	240 648
Ostatné náklady na poskytované služby (opravy, upratovanie, poštovné, scanovanie, likvidácia dokumentov, ostatní najem)	631 706	836 548
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	62 103	112 102
Pokuty, penále a úroky z omeškania	1 267	-16 251
ZC prodaného majetku	16 439	103 288
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	44 397	25 065
Finančné náklady, z toho:	10 138	12 881
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>239</i>	<i>312</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	239	312
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné finančné náklady	9 899	12 569
Nákladové úroky		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	27 511 820	26 058 507
Mzdy	19 116 799	18 142 088
Ostatné náklady na závislú činnosť	379 032	237 420
Sociálne poistenie	4 761 921	4 445 377
Zdravotné poistenie	1 930 754	1 813 076
Sociálne zabezpečenie	1 323 313	1 420 547

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	78 363	0	-65 933	12 431
Rezervy	2 520 122	0	588 798	3 108 920
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	82 730	0	-68 690	14 041
Celkom	2 681 215	0	454 176	3 135 391
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	563 055	0	95 377	658 432
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	563 055	0	95 377	658 432

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 572 338			1 060 997		
teoretická daň		330 191			222 809	21%
Daňovo neuznané náklady	280 413	58 887		343 088	72 048	
Položky znižujúce základ dane		0			0	
Ine	3 905	820		-75 176	-15 787	
Spolu		389 898	24,8%		279 071	26,3%
Splatná daň z príjmov	0	485 275		0	356 839	
Odložená daň z príjmov	0	-95 377		0	-77 768	
Celková daň z príjmov	0	389 898	24,8%	0	279 071	26,3%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2020 ani ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31.12.2019 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.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

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

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2020	2019
Poskytovanie služieb / účtovníckych služieb		
Poskytnutie služieb	36 256 116	35 469 700
Nákup služieb		
Nákup služieb	3 247 865	3 232 998

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

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku – materská spoločnosť a ostatné spriaznené strany	187 128	2 365 404
Príjmy budúcich období styku - ostatné spriaznené strany	182 066	59 748
Poskytnuté pôžičky – ostatné spriaznené strany	8 837 852	4 547 984
Aktíva spolu	9 207 046	6 973 136
Závazky z obchodného styku – ostatné spriaznené strany	189 537	493 418
Pasíva spolu	189 537	493 418

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.

VIII. 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.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Zákonný rezervný fond	110 468	0	0	39 096	149 565
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 058 898	0	0	742 830	2 801 728
Neuhradená strata minulých rokov	-5 691 615	0	0	0	-5 691 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	781 926	1 182 440	0	-781 926	1 182 440
Vlastné imanie spolu	3 879 677	1 182 440	0	0	5 062 119

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 520 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 781 926 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	781 926
Vysporiadanie účtovného zisku	2019
Tvorba zákonného rezervného fondu	39 096
Prevod do dlhodobých rezerv- Sociálny fond	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	742 830
Spolu	781 926

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

X. PREHĽAD 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:

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 572 338	1 060 997
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	447 527	768 631
Zmena stavu rezerv	589 748	135 616
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 895	103 288
Úrokové náklady (netto)	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 599 718	2 068 532
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 221 117	-606 450
Zmena stavu prechodných účtov	591 376	-587 737
Prevádzkové peňažné toky	5 412 211	874 345
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 412 211	874 345
Zaplatená daň z príjmov	-330 862	-680 440
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 081 349	193 905
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-817 815	-854 366
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	26 334	0
(Prírastok) úbytok poskytnutých pôžičiek (cash pooling)	-4 289 868	660 461
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 081 349	-193 905
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	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0