

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Deutsche Telekom Systems Solutions Slovakia s.r.o.
Žriedlová 13
040 01 KOŠICE

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

Dňa 1. júla 2020 došlo k zmene obchodného mena z T-Systems Slovakia s.r.o. na Deutsche Telekom Systems Solutions Slovakia s.r.o.

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 hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 11. mája 2020 účtovnú zvierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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.

5. Údaje o skupine

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

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

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku zostavuje spoločnosť Deutsche Telecom AG so sídlom Friedrich-Ebert-Allee 140, 53113 Bonn, Nemecko.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek sú uvedené nižšie:
Deutsche Telekom Systems Solutions Slovakia s.r.o., Žriedlová 13, 040 01 Košice (viď časť III. bod.4 nižšie).

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2 594	3 891
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	2 607	3 944
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	162	233

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 11. Mája 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky 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:	Nils Daniel Giebel (do 15.12.2020) Frank-Stephan Hardt Ing.Peter Ficher Andreas Truls (od 15.12.2020)	Nils Daniel Giebel Frank-Stephan Hardt Ing.Peter Ficher
Prokurista:	Juraj Girman	Juraj Girman

Spoločníci Spoločnosti

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

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 Frankfurt am Main, Nemecko	252 108	97,5	97,5	0	0
T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft GmbH Fasanenweg 5, 707 71 Leinfelden- Echterdingen, Nemecko	6 473	2,5	2,5	0	0
Spolu	258 581	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 200 EUR do 2 400 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	Podľa doby nájmu (10 rokov)	lineárna	10%
Samostatný huteľný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3, 4, 5, 8, 10	lineárna	33,33; 25; 20; 12,5; 10
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	lineárna	16,6
Hmotný majetok s obstarávacou cenou 200-399 EUR	2, 3	Lineárna	50; 33,33
Hmotný majetok s obstarávacou cenou 400-1 700 EUR	4, 6, 8	Lineárna	25; 16,6; 12,5

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

Metóda vlastného imania by sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

d) 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.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2020	2 885
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	7,74 – 13,21 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,00 %
Diskontná sadzba	1,19 %

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dňa 15. októbra 2013 Ministerstvo Hospodárstva Slovenskej Republiky ako ústredný orgán štátnej správy oprávnený podľa § 13 ods. 3 zákona č. 561/2007 Z. z. o investičnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinného od 1. augusta 2011 do 30. apríla 2013 vydalo Rozhodnutie č. 23/2013 o schválení investičnej pomoci na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie IT centra na poskytovanie služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií“ v maximálnej nominálnej výške 5 079 000 EUR, z toho vo forme:

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

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

Účtovanie o dotáciách

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

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

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

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

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) 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.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	2 399 402	1 323 174	0	0	0	0	3 722 576
Prírastky	0			0	0	414 535	0	414 535
Úbytky	0	1 688 307	1 436 960	0	0	0	0	3 125 267
Presuny	0	244 375	168 028	0	0	-414 535	0	-2 132
Stav k 31.12.2020	0	955 470	54 242	0	0	0	0	1 009 712
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	1 815 166	1 058 973	0	0	0	0	2 874 139
Prírastky	0	287 205	79 655	0	0	0	0	366 860
Úbytky	0	1 184 628	1 085 939	0	0	0	0	2 270 567
Presuny	0	-2 149	0	0	0	0	0	-2 149
Stav k 31.12.2020	0	915 594	52 689	0	0	0	0	968 283
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	584 236	264 201	0	0	0	0	848 437
Stav k 31.12.2020	0	39 876	1 553	0	0	0	0	41 429

Úbytok dlhodobého nehmotného majetku nastal najmä v súvislosti s vložením časti podniku spoločnosti ako nepeňažný vklad do základného imania dcérskej spoločnosti (viď časť III., bod 4).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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

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.

2. Výskumná a vývojová činnosť

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	45-252115,393	86 929
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	<u>115,39345-252</u>	86 929
<i>náklady na vývoj aktivované</i>	0	0

3. 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	5 680 039	20 283 084	0	0	0	775 091	0	26 738 214
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 870 734	0	2 870 734
Úbytky	0	196 645	7 272 491	0	0	0	0	0	7 469 136
Presuny	0	559 841	3 083 427	0	0	0	-3 643 268	0	0
Stav k 31.12.2020	0	6 043 235	16 094 020	0	0	0	2 557	0	22 139 812
Oprávk									
Stav k 1.1.2020	0	2 099 470	12 286 147	0	0	0	0	0	14 385 617
Prírastky	0	754 960	2 812 752	0	0	0	0	0	3 567 712
Úbytky	0	44 740	5 743 753	0	0	0	0	0	5 788 493
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	2 809 690	9 355 146	0	0	0	0	0	12 164 836
Opravné položky									
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
Presuny	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									
Stav k 1.1.2020	0	3 580 569	7 996 937	0	0	0	775 091	0	12 352 597
Stav k 31.12.2020	0	3 233 545	6 738 874	0	0	0	2 557	0	9 974 976

Úbytok dlhodobého hmotného majetku nastal najmä v súvislosti s vložením časti podniku spoločnosti ako nepeňažný vklad do základného imania dcérskej spoločnosti (viď časť III., bod 4).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	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

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

5. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 264 852	292 609	4 557 461
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 251 798	292 609	4 544 407
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 054	0	13 054
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	38 586 949	0	38 586 949
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	37 107 795	0	37 107 795
Daňové pohľadávky a dotácie	1 471 421	0	1 471 421
Iné pohľadávky	7 733	0	7 733
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 851 801	292 609	43 144 410

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:	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
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

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

6. 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	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	37 107 795	38 028 420
cashpool	EUR	0 %		37 107 795	38 028 420	37 107 795	38 028 420
Spolu	x	x	x	x	x	37 107 795	38 028 420

7. 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.

8. Finančné účty

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

9. 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, z toho:	131 074	400 397
Licencie, podpora	131 074	400 397
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	171 778	708 505
Licencie, podpora	152 341	544 492
Ostatné	19 437	164 013
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	302 852	1 108 902

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	1 494 675	1 179 195
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	651 548	1 001 881
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	651 548	1 001 881
Čerpanie sociálneho fondu	1 237 218	686 401
Konečný zostatok sociálneho fondu	909 005	1 494 675

Súčasťou hodnoty čerpania sociálneho fondu je aj presun v hodnote 533 tis. EUR v súvislosti s vložením časti podniku Spoločnosti ako nepeňažný vklad do základného imania dcérskej spoločnosti (viď časť III., bod 4).

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	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	909 005	0	0	909 005
Závazky zo sociálneho fondu	0	909 005	0	0	909 005
Dlhodobé záväzky spolu	0	909 005	0	0	909 005
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 528 547	296 585	2 825 132
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	329 984	290 039	620 023
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 198 563	6 546	2 205 109
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 735 301	0	7 735 301
Závazky voči zamestnancom	0	0	4 219 389	0	4 219 389
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	2 772 062	0	2 772 062
Daňové záväzky a dotácie	0	0	737 251	0	737 251
Iné záväzky	0	0	6 599	0	6 599
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 263 848	296 585	10 560 433

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		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	1 494 675	0	0	1 494 675
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 494 675	0	0	1 494 675
Dlhodobé závazky spolu	0	1 494 675	0	0	1 494 675
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 057 539	1 003 370	6 060 909
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	353 376	966 050	1 319 426
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	4 704 163	37 320	4 741 483
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	9 510 884	0	9 510 884
Závazky voči zamestnancom	0	0	5 158 926	0	5 158 926
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	3 435 839	0	3 435 839
Daňové závazky a dotácie	0	0	897 462	0	897 462
Iné závazky	0	0	18 657	0	18 657
Krátkodobé závazky spolu	0	0	14 568 423	1 003 370	15 571 793

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

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	832 133	115 949	9 924	499 702	438 456
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	832 133	115 949	9 924	499 702	438 456
LTI bonus	104 700	115 949	9 924	59 277	151 448
rezerva odchodne	727 433	0	121 203	319 222	287 008
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 847 636	14 522 553	12 586 374	4 261 263	14 522 552
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 868 833	554 869	1 868 833	0	554 869
rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 868 833	554 869	1 868 833	0	554 869
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	14 978 803	13 967 684	10 717 541	4 261 263	13 967 683
rezerva na odmeny	14 359 379	13 209 430	10 098 117	4 261 263	13 209 429
rezervy nevyfakturovane dodavky, ostatné	619 424	758 254	619 424	0	758 254
Rezervy spolu	17 679 769	14 638 502	12 596 298	4 760 965	14 961 008

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	693 618	191 466	2 777	50 174	832 133
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>693 618</i>	<i>191 466</i>	<i>2 777</i>	<i>50 174</i>	<i>832 133</i>
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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 737 009</i>	<i>1 868 833</i>	<i>1 737 009</i>	<i>0</i>	<i>1 868 833</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 737 009	1 868 833	1 737 009	0	1 868 833
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 489 449</i>	<i>14 978 804</i>	<i>12 702 237</i>	<i>1 787 213</i>	<i>14 978 803</i>
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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 227
Iné	0	1 227
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	156 459
Iné	0	156 459
Spolu	0	157 686

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 výkony a tovar, z toho:	142 089 977	153 450 996
Tržby z predaja služieb	142 089 977	153 450 996
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 971 037	4 056 804
Čistý obrat celkom	144 061 014	157 507 800

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	IT služby		Činnosť účtovných a ekonomických poradcov		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	744 946	333 830	3 863 205	0	4 608 151	333 830
Nemecko	111 103 643	124 790 462	4 730 902	4 335 723	115 834 545	129 126 185
Ostatní	21 016 302	23 385 239	630 979	605 742	21 647 281	23 990 981
Spolu	132 864 891	148 509 531	9 225 086	4 941 465	142 089 977	153 450 996

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, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 906 352	4 056 804
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	11 294	55 100
Ostatné	1 895 058	4 001 704
Finančné výnosy, z toho:	74 433	4 261
Kurzové zisky, z toho:	9 748	4 261
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	64 685	0
Výnosy z vkladu do dcérskej spoločnosti	64 685	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	24 798 443	27 624 389
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	39 435	29 442
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	39 435	29 442
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	24 759 008	27 594 947
Nákup licencií, podpora	2 994 532	2 821 402
Doprava letecká	434 140	1 608 417
Leasing	249 253	227 392
Nájomné	10 061 304	8 877 653
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	325 847	132 569
Náklady na inzerciu, reklamu	298 017	253 054
Reprezentačné náklady	239 273	1 109 443
Telekomunikačné poplatky	654 513	1 002 270
Cestovné	340 910	1 732 318
Náklady na služby expatriotov	109 455	155 655
Školenia a semináre	1 492 948	1 711 490
Nábor zamestnancov	326 867	192 627
Ostatné IT služby	2 784 260	3 631 683
Ostatné	1 148 503	1 743 000
Opravy a údržba	1 562 662	1 824 160
Ekonomické a HR služby	596 031	571 814
Vnútropodnikové služby (IT služby)	1 140 493	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	321 781	275 248
Manká a škody, dary	15 556	15 892
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 679	37 651
poistenie	254 988	124 026
Ostatné	47 558	97 679
Finančné náklady, z toho:	31 199	41 104
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5 929	7 877
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	25 270	33 227
Bankové poplatky	0	4 427
Diners club poplatky	25 270	28 800

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	107 109 063	116 677 484
Mzdy	77 923 713	82 902 382
Sociálne poistenie	18 339 268	20 283 642
Zdravotné poistenie	7 353 580	8 289 583
Sociálne zabezpečenie	3 492 502	5 201 877

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	1 115 340	0	473 830	1 589 170
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	15 845 951	0	-1 460 310	13 764 941
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	4 276 860	0	-200 501	4 076 359
Ostatné	0	0		
Celkom	21 238 151	0	-1 186 981	19 430 470
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	4 460 012	0	-249 266	4 080 399
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	4 460 012	0	-249 266	4 080 399
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	3 817 492		-646 787	3 170 705
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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	909 694	642 520
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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 341 684			7 718 416		
teoretická daň		1 541 754	21%		1 620 867	21%
Daňovo neuznané náklady	957 846	201 148		1 277 629	268 302	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	59 600	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	1 061 481	222 911		-1 110 305	-233 164	
Spolu		1 965 813	27%		1 715 605	22%
Splatná daň z príjmov		1 319 027	18%		1 853 385	24%
Odložená daň z príjmov		646 786	9%		-137 780	-2%
Celková daň z príjmov		1 965 813	27%		1 715 605	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. 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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť eviduje záväzok v súvislosti s prenájmom priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2023 a do roku 2027 vo výške 45 119 992 EUR (2019: 52 971 989 EUR).

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. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	15 438
	Ostatné spriaznené strany	52 195	166 275
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	865 161	868 689
	Ostatné spriaznené strany	4 306 797	4 822 754
	Dcérska účtovná jednotka	1 399 228	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	92 910 781	57 971 670
	Ostatné spriaznené strany	45 186 678	45 958 747
	Dcérska účtovná jednotka	4 521 210	0
Leasing	Ostatné spriaznené strany	34 825	26 515
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 847	20 301
	Ostatné spriaznené strany	297 582	646 789
Vklad do základného imania	Ostatné spriaznené strany	297 582	646 789
	Dcérska účtovná jednotka	715 000	0
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2020	31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	4 342	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	54 419	75 840
	Ostatné spriaznené strany	561 252	1 243 586
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 661 501	8 002 020
	Dcérska účtovná jednotka	830 542	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 062 364	0
Poskytnuté pôžičky	cashpool - ostatné spriaznené strany	37 107 795	38 028 420

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 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				Stav k 31.12.2020
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	258 581	0	0	0	258 581
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	25 858	0	0	0	25 858
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 472 380	0	0	0	26 472 380
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 002 811	5 375 871	6 002 811		5 375 871
Vlastné imanie spolu	32 759 630	5 375 871	6 002 811	0	32 132 690

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2019
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	258 581	0	0	0	258 581
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	25 858	0	0	0	25 858
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 472 380	0	0	0	26 472 380
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 6 002 811EUR bol rozdelený nasledovne:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

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

X. 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 341 684	7 718 416
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 565 676	3 812 290
Odpis zásob	1 622	2 381
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	894 788	759 693
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 615	-17 449
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-64 704	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	11 731 451	12 275 331
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 484 172	2 902 704
Úbytok (prírastok) zásob	-1 526	-2 302
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 194 986	1 655 093
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	11 019 111	16 830 826
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	11 019 111	16 830 826
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 547 103	-3 254 686
Vyplatené dividendy	-6 002 811	-8 304 912
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 469 197	5 271 228
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 318 947	-5 501 259
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 294	55 100
Obstaranie finančných investícií	-5 000	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 312 653	-5 446 159

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	156 544	-174 931
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-173 404	1 527
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-16 860	-173 404