

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

A. ZÁKLADÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

PosAm, spol. s r.o.
Bajkalská 28
821 09 Bratislava

PosAm spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená 21. decembra 1993 na základe uzavretej spoločenskej zmluvy. Dňa 3. januára 1994 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka č. 6342/B. Spoločnosť sídli na Bajkalskej 28 v Bratislave, Slovenské republika, identifikačné číslo 31 365 078. Spoločnosť nemá žiadnu zahraničnú organizačnú zložku.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti

- vývoj a predaj vlastného softvéru
- poskytovanie služieb v oblasti IT
- predaj hardware a software licencií

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Spoločnosť mala k 31. decembru 2020 266 aktívnych zamestnancov (k 31. decembru 2019: 262), z toho 43 vedúcich pracovníkov (2019: 47).

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	261	262
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	266	262
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	43	47

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. júla 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. augusta 2011 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Ing. Marián Marek (od 09.02.2010) Ing. Dušan Švalek (od 23.5.2020) Bc. Tomáš Ryšavý (od 23.5.2020)	Ing. Marián Marek (od 09.02.2010) Ing. Miroslav Majoroš (do 22.05.2020) Ing. Peter Škodný (do 22.05.2020)
Prokuristi:	Ing. Miroslav Bielčík (od 09.02.2010) Ing. Ronald Fleischman (od 24.07.2020)	Ing. Miroslav Bielčík (od 09.02.2010) Ing. Milan Drobný (do 23.07.2020)

B. Konsolidovaný celok

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, nakoľko sa spolu s dcérskou spoločnosťou Commander Services s.r.o. zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Slovak Telekom, a. s., Bajkalská 28, 817 62, Bratislava, Slovenská republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Deutsche Telekom. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Deutsche Telekom zostavuje spoločnosť Deutsche Telekom AG, Friedrich Ebert Alie 140, 53113 Bonn, Spolková republika Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

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 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 nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame mzdové náklady a iné priamo priraditeľné náklady súvisiace so zamestnancami, ktorí vytvárajú dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu, opravy a údržba sa účtujú do nákladov v období ich realizácie.

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 je daný majetok uvedený do 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 %
Webstránka www.posam.sk	3	rovnomerná	33,33
Portál o hospodárení obcí	5	rovnomerná	20,00
Softvér nakupovaný	4	rovnomerná	25,00
Vlastný softvér (AMC, bSign)	4	rovnomerná	25,00
Vlastný softvér (dScan)	5	rovnomerná	20,00
Vlastný softvér (SERVIO NG, MRP)	8	rovnomerná	12,50
Vlastný softvér (ParkDots)	6	rovnomerná	16,66
Ochranná známka	10	rovnomerná	10,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu, opravy a údržba sa účtujú do nákladov v období ich realizácie.

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 je daný majetok uvedený do užívania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia (okrem monitorov, serverov, UPS)	4	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia - monitory, servery, UPS	6	rovnomerná	16,66
Stroje, prístroje a zariadenia (servisné zariadenie)	7	rovnomerná	14,29
Stroje, prístroje a zariadenia (obchodný majetok)	5	rovnomerná	20,00
Kuchynský nábytok priemyselný	6	rovnomerná	16,66
EZS bezpečnostný systém	10	rovnomerná	10,00
Dopravné prostriedky	6	rovnomerná	16,66
Inventár	6	rovnomerná	16,66
Mobilné telefóny	2	rovnomerná	50,00
Iný dlhodobý hmotný majetok (trezory, klimatizácie)	12	rovnomerná	8,33
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5	rovnomerná	20,00
TZ prenajatých priestorov – FBC			
Bajkalská, Pobočka ZA	10	rovnomerná	10,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku 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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú rovnako ako pri nadobudnutí.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoba obstarala a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížená 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 „first-in first-out“ (FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob).

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty zásob Spoločnosť tvorí opravné položky na základe porovnania ocenenia v účtovníctve a čistej realizačnej hodnoty. Na pomaly obrátkové zásoby tovaru, ktoré Spoločnosť eviduje na sklade viac ako 1 rok sa tvorí opravná položka vo výške 50% ich ocenenia a viac ako 2 roky vo výške 100% ich ocenenia. V prípade zásob náhradných dielov sa tvorí opravná položka vo výške 100% ich ocenenia, ak Spoločnosť eviduje zásoby na sklade viac ako 4 roky.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o dodávkach vlastných softvérových diel ako o zákazkovej výrobe. Ak je možné výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady pripadajúce na dané účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka podľa stavu vykonanej práce, pomocou počtu odpracovaných hodín.

Náklady na zákazku sa vykazujú v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrňujú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 90 dní v hodnote pri jednej individuálnej pohľadávke do 1 000 EUR tvorí Spoločnosť opravnú položku vo výške 100% hodnoty pohľadávky. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 30 dní v hodnote pri jednej individuálnej pohľadávke nad 1 000 EUR tvorí Spoločnosť opravnú položku, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky po individuálnom posúdení stavu predmetnej pohľadávky a podľa stupňa rizika jej nezaplatenia.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny.

h) 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.

i) 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.

j) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) 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.

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane, tj. 21%.

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 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.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo Výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo poskytnutia služby.

Výnosy z predaja hardware zariadení a software licencií (tovaru) sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva, obvykle po dodaní podľa definovaných dodacích podmienok.

Výnosy z predaja software licencií (služieb) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výnosy z predaja IT služieb a služieb tvorby vlastných softvérových diel 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.

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

D. 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	4 905 924	86 712	0	0	458 537	0	5 451 173
Prírastky	0	0	0	0	0	778 110	0	778 110
Úbytky	0	0	-6 000	0	0	0	0	-6 000
Presuny	0	699 910	15 568	0	0	-715 478	0	0
Stav k 31.12.2020	0	5 605 834	96 280	0	0	521 169	0	6 223 283
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	2 731 069	70 549	0	0	0	0	2 801 618
Prírastky	0	591 084	12 699	0	0	0	0	603 783
Úbytky	0	0	-6 000	0	0	0	0	-6 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	3 322 153	77 248	0	0	0	0	3 399 401
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	2 174 855	16 163	0	0	458 537	0	2 649 555
Stav k 31.12.2020	0	2 283 681	19 032	0	0	521 169	0	2 823 882

Spoločnosť vytvorila vlastnou činnosťou počas roku 2020 softvér a aktivovala súvisiace náklady vo výške 762 542 EUR (2019: 814 669 EUR). Do užívania bol v roku 2020 zaradený softvér vytvorený vlastnou činnosťou vo výške 699 910 EUR (2019: 447 536 EUR). Jedná sa o softvér, ktorý je určený na interné použitie ako aj na poskytovanie služieb zákazníkom spoločnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	4 640 792	86 712	0	0	140 548	0	4 868 052
Prírastky	0	0	0	0	0	888 973	0	888 973
Úbytky	0	-305 852	0	0	0	0	0	-305 852
Presuny	0	570 984	0	0	0	-570 984	0	0
Stav k 31.12.2019	0	4 905 924	86 712	0	0	458 537	0	5 451 173
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	2 357 077	58 365	0	0	0	0	2 415 442
Prírastky	0	679 844	12 184	0	0	0	0	692 028
Úbytky	0	-305 852	0	0	0	0	0	-305 852
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	2 731 069	70 549	0	0	0	0	2 801 618
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	2 283 715	28 347	0	0	140 548	0	2 452 610
Stav k 31.12.2019	0	2 174 855	16 163	0	0	458 537	0	2 649 555

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	272 013	5 731 934	0	0	0	257 528	0	6 261 475
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 193 764	0	1 193 764
Úbytky	0	0	-403 066	0	0	0	-95 667	0	-498 733
Presuny	0	1 338	1 154 393	0	0	0	-1 155 731	0	0
Stav k 31.12.2020	0	273 351	6 483 261	0	0	0	199 894	0	6 956 506
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	93 113	4 143 811	0	0	0	0	0	4 236 924
Prírastky	0	25 980	673 511	0	0	0	0	0	699 491
Úbytky	0	0	-403 065	0	0	0	0	0	-403 065
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	119 093	4 414 257	0	0	0	0	0	4 533 350
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	178 900	1 588 123	0	0	0	257 528	0	2 024 551
Stav k 31.12.2020	0	154 258	2 069 004	0	0	0	199 894	0	2 423 156

Poistenie dlhodobého hmotného majetku je zahrnuté v skupinovej poisťke spoločnosti Slovak Telekom a zahŕňa poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalským činom až do výšky 25 000 tis. EUR (2019: 25 000 tis. EUR).

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	272 013	5 124 589	0	0	0	19 156	0	5 415 758
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 112 118	0	1 112 118
Úbytky	0	0	-263 814	0	0	0	-2 587	0	-266 401
Presuny	0	0	871 159	0	0	0	-871 159	0	0
Stav k 31.12.2019	0	272 013	5 731 934	0	0	0	257 528	0	6 261 475
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	67 229	3 768 399	0	0	0	0	0	3 835 628
Prírastky	0	25 884	639 227	0	0	0	0	0	665 111
Úbytky	0	0	-263 815	0	0	0	0	0	-263 815
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	93 113	4 143 811	0	0	0	0	0	4 236 924
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	204 784	1 356 190	0	0	0	19 156	0	1 580 130
Stav k 31.12.2019	0	178 900	1 588 123	0	0	0	257 528	0	2 024 551

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v spoločnosti Commander Services, s.r.o., kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o spoločnosti Commander Services, s.r.o. sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv Commander Services, s.r.o., Bratislava	100	100	2 760 682	1 155 182	1 600 000	4 527 286
Spolu						4 527 286

Finančné údaje za Commander Services, s.r.o. sú získané z jej auditovanej účtovnej závierky.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	44 835	10 062	-9 433	- 23 581	21 883
Zásoby spolu	44 835	10 062	-9 433	-23 581	21 883

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien tovarov v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	56 774	12 087	-4 554	-19 472	44 835
Zásoby spolu	56 774	12 087	-4 554	-19 472	44 835

5. Zákazková výroba

Výnosy zo zákazkovej výroby dosiahli v roku 2020 čiastku 11 056 683 EUR (2019: 11 278 059 EUR).

Názov položky	2020	2019
Výnosy zo zákazkovej výroby	11 056 683	11 278 059
Náklady na zákazkovú výrobu	10 167 874	6 472 486
Hrubý zisk / hrubá strata	888 809	4 805 573

Dodatočné informácie o zákazkach otvorených ku koncu účtovného obdobia sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2020	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2019
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 340 685	1 552 169	2 626 598	1 552 169
Náklady na zákazkovú výrobu	4 354 773	1 188 983	5 409 706	1 188 983
Hrubý zisk / hrubá strata	-3 014 088	363 186	-2 783 109	363 186

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2020	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2019
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 041 578	2 041 578	1 552 169	1 552 169
Suma prijatých preddavkov	0	0	0	0
Suma zadržanej platby	0	0	0	0

Náklady a výnosy na zákazkovú výrobu boli kalkulované pomocou metódy stupňa dokončenia, zistením stavu vykonanej práce, ku dňu zostavenia účtovnej závierky pomocou počtu odpracovaných hodín. Predpokladaná strata zo zákazkovej výroby bola zúčtovaná ako ostatné náklady na hospodársku činnosť.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 734	5 474	-7 352	-5 791	11 065
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 734	5 474	-7 352	-5 791	11 065
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 734	5 474	-7 352	-5 791	11 065

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	50 055	12 239	-11 399	-32 161	18 734
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	50 055	12 239	-11 399	-32 161	18 734
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 055	12 239	-11 399	-32 161	18 734

Spoločnosť v roku 2020 vytvorila na pohľadávky po splatnosti opravné položky vo výške 5 474 EUR (2019: 12 239 EUR). Z dôvodu úhrady pohľadávok po splatnosti, ku ktorým boli v minulosti vytvorené opravné položky boli v roku 2020 zúčtované opravné položky vo výške 7 352 EUR (2019: 11 399 EUR). Spoločnosť zúčtovala opravné položky k pohľadávkam z dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva vo výške 5 791 EUR (2019: 32 161 EUR).

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:	4 202 091	487 273	4 689 364
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	933 803	107 656	1 041 459
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 268 288	379 617	3 647 905
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 381 784	0	2 381 784
Čistá hodnota zákazky	2 041 578	0	2 041 578
Daňové pohľadávky a dotácie	311 550	0	311 550
Iné pohľadávky	28 656	0	28 656
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 583 875	487 273	7 071 148

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 279 114	167 669	5 446 783
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 675 783	58 315	1 734 098
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 603 331	109 354	3 712 685
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 958 652	2 440	1 961 092
Čistá hodnota zákazky	1 552 169	0	1 552 169
Daňové pohľadávky a dotácie	391 192	0	391 192
Iné pohľadávky	15 291	2 440	17 731
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 237 766	170 109	7 407 875

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a ceniny. Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. 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:	94 647	90 953
Hardvérový support	74 732	75 720
Softvérový support	19 089	14 525
Ostatné	826	708
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	700 669	596 520
Hardvérový support	71 103	137 632
Softvérový support	558 802	408 711
Ostatné	70 764	50 177
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	795 316	687 473

V roku 2020 sa zvýšili náklady budúcich období oproti roku 2019 o 107 843 EUR z dôvodu zvýšenia časového rozlíšenia IT služieb.

9. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-197 146	0	25 335	-171 811
Opravná položka k zásobám	44 835	0	-22 952	21 883
Opravná položka k pohľadávkam	4 221	0	-3 684	537
Rezervy	1 318 059	0	72 738	1 390 797
Ostatné	103 322	0	-58 880	44 442
Celkom	1 273 291	0	12 557	1 285 848
Sadzbá dane z príjmov (v%)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	267 391	0	2 637	270 028
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	267 391	0	2 637	270 028
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

E. PASÍVA

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	170 000	0	0	0	170 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	17 000	0	0	0	17 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 503 185	0	0	1 376 813	13 879 998
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 753 626	1 345 577	-1 376 813	-1 376 813	1 345 577
Vlastné imanie spolu	15 443 811	1 345 577	-1 376 813	0	15 412 575

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	170 000	0	0	0	170 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	17 000	0	0	0	17 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 848 381	0	0	654 804	12 503 185
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 309 608	2 753 626	-654 804	-654 804	2 753 626
Vlastné imanie spolu	13 344 989	2 753 626	-654 804	0	15 443 811

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 753 626 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2019
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 376 813
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 376 813
Spolu	2 753 626

Štatutárny orgán rozhodne o rozdelení zisku za rok 2020 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

2. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 524	0	-22 237	0	33 287
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>55 524</i>	<i>0</i>	<i>-22 237</i>	<i>0</i>	<i>33 287</i>
<i>Rezerva na záruky a záručné opravy</i>	<i>55 524</i>	<i>0</i>	<i>-22 237</i>	<i>0</i>	<i>33 287</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 463 212	986 412	-1 424 899	-38 313	986 412
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>200 678</i>	<i>213 923</i>	<i>-200 678</i>	<i>0</i>	<i>213 923</i>
<i>Rezerva na dovolenky</i>	<i>200 678</i>	<i>213 923</i>	<i>-200 678</i>	<i>0</i>	<i>213 923</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 262 534</i>	<i>772 489</i>	<i>-1 224 221</i>	<i>-38 313</i>	<i>772 489</i>
<i>Rezerva na záruky a záručné opravy</i>	<i>162 758</i>	<i>41 587</i>	<i>-159 254</i>	<i>-3 504</i>	<i>41 587</i>
<i>Rezerva na odmeny</i>	<i>935 187</i>	<i>689 401</i>	<i>-901 988</i>	<i>-33 199</i>	<i>689 401</i>
<i>Rezerva na výročnú správu a audit</i>	<i>26 407</i>	<i>26 941</i>	<i>-24 797</i>	<i>-1 610</i>	<i>26 941</i>
<i>Rezerva na zmluvné záväzky</i>	<i>121 995</i>	<i>0</i>	<i>-121 995</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky</i>	<i>16 187</i>	<i>14 560</i>	<i>-16 187</i>	<i>0</i>	<i>14 560</i>
Rezervy spolu	1 518 736	986 412	-1 447 136	-38 313	1 019 699

Rezerva na záruky a záručné opravy zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zákazníkom z dôvodu záručných opráv, odstránení možných chýb dodaných diel a z dôvodu výkonov súvisiacich s poskytnutím rozšírenej záruky. Jej použitie je očakávané do roku 2023.

Rezerva na dovolenky zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zamestnancom v súvislosti s nevyčerpanými dovolenkami roku 2020.

Rezerva na odmeny zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zamestnancom v súvislosti s odmenami priznanými za rok 2020.

Rezerva na zmluvné záväzky predstavuje záväzok Spoločnosti voči obchodným partnerom z platných zmlúv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 944	22 374	-20 974	0	55 524
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>53 944</i>	<i>22 374</i>	<i>-20 974</i>	<i>0</i>	<i>55 524</i>
<i>Rezerva na záruky a záručné opravy</i>	<i>53 944</i>	<i>22 374</i>	<i>-20 974</i>	<i>0</i>	<i>55 524</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 390 363	1 463 212	-1 246 400	-143 963	1 463 212
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>182 131</i>	<i>200 678</i>	<i>-182 131</i>	<i>0</i>	<i>200 678</i>
<i>Rezerva na dovolenky</i>	<i>182 131</i>	<i>200 678</i>	<i>-182 131</i>	<i>0</i>	<i>200 678</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 208 232</i>	<i>1 262 534</i>	<i>-1 064 269</i>	<i>-143 963</i>	<i>1 262 534</i>
<i>Rezerva na záruky a záručné opravy</i>	<i>175 819</i>	<i>162 758</i>	<i>-124 757</i>	<i>-51 062</i>	<i>162 758</i>
<i>Rezerva na odmeny</i>	<i>1 002 595</i>	<i>935 187</i>	<i>-911 148</i>	<i>-91 447</i>	<i>935 187</i>
<i>Rezerva na výročnú správu a audit</i>	<i>25 873</i>	<i>26 407</i>	<i>-25 074</i>	<i>-799</i>	<i>26 407</i>
<i>Rezerva na zmluvné záväzky</i>	<i>0</i>	<i>121 995</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>121 995</i>
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky</i>	<i>3 945</i>	<i>16 187</i>	<i>-3 290</i>	<i>-655</i>	<i>16 187</i>
Rezervy spolu	1 444 307	1 485 586	-1 267 194	-143 963	1 518 736

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	10 897	0	0	10 897
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	10 897	0	0	10 897
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	33 872	0	0	33 872
Záväzky zo sociálneho fondu	0	33 872	0	0	33 872
Dlhodobé záväzky spolu	0	44 769	0	0	44 769
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 961 516	417 409	4 378 925
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	80 479	0	80 479
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 881 037	417 409	4 298 446
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 897 754	0	1 897 754
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	652 198	0	652 198
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	510 338	0	510 338
Daňové záväzky a dotácie	0	0	734 832	0	734 832
Iné záväzky	0	0	386	0	386
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 859 270	417 409	6 276 679

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	10 897	0	0	10 897
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	10 897	0	0	10 897
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	30 365	0	0	30 365
Záväzky zo sociálneho fondu	0	30 365	0	0	30 365
Dlhodobé záväzky spolu	0	41 262	0	0	41 262

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		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 798 733	768 195	4 566 928
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	55 993	54 954	110 947
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 742 740	713 241	4 455 981
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 041 333	0	2 041 333
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	250 000	0	250 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	691 901	0	691 901
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	453 195	0	453 195
Daňové záväzky a dotácie	0	0	645 811	0	645 811
Iné záväzky	0	0	426	0	426
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 840 066	768 195	6 608 261

Závazky voči spoločníkom a združeniu tvoria nesplatenú časť kúpnej ceny v súvislosti s obstaraním 100%-ného podielu v spoločnosti Commander Services s.r.o..

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 365	21 915
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	49 191	46 902
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	49 191	46 902
Čerpanie sociálneho fondu	-45 684	-38 452
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 872	30 365

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	128 100	146 316
Hardvérový support	75 360	70 334
Softvérový support	52 740	39 514
Ostatné	0	36 468
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	611 819	498 446
Hardvérový support	101 426	185 217
Softvérový support	467 784	235 686
Ostatné	42 609	77 543
Spolu	739 919	644 762

Výnosy budúcich období sa zvýšili oproti roku 2019 o 95 157 EUR z dôvodu zvýšenej fakturácie časovo rozlišovaných IT služieb v roku 2020.

F. VÝNOSY

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:	29 712 213	29 941 050
Tržby z predaja služieb	12 853 273	15 469 940
Tržby za tovar	5 802 257	3 193 051
Výnosy zo zákazky	11 056 683	11 278 059
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	167 715	179 033
Čistý obrat celkom	29 879 928	30 120 083

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	Tržby za poskytnuté služby		Tržby za predaj HW		Tržby za predaj vlastných SW riešení	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovenská republika	11 834 906	14 321 860	3 498 744	1 660 784	10 513 577	10 936 126
Česká republika	434 399	552 495	2 206 531	1 397 956	543 106	341 933
Ostatné krajiny (mimo ČR)	583 968	595 585	96 982	134 311	0	0
Spolu tržby	12 853 273	15 469 940	5 802 257	3 193 051	11 056 683	11 278 059

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:	767 649	814 669
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	767 649	814 669
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	201 084	210 417
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a materiálu	24 714	31 384
Ostatné	176 370	179 033
Finančné výnosy, z toho:	1 182 096	1 092 745
Kurzové zisky, z toho:	9 745	1 730
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 671	417
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 172 351</i>	<i>1 091 015</i>
Úroky	0	100
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Commander	1 172 351	1 090 915

G. NÁKLADY

1. 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:	10 770 695	11 766 152
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>34 201</i>	<i>35 038</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 201	33 438
daňové poradenstvo	0	1 600
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 736 494</i>	<i>11 731 114</i>
Cestovné náklady	37 101	163 890
Náklady na inzerciu, reklamu	107 823	574 504
Náklady na právne obchodné poradenstvá	292 769	299 696
Personálne a IT poradenstvo	290 456	255 729
Náklady na telekomunikačné služby	128 002	133 444
Náklady na reprezentáciu	66 628	227 543
Služby pre ďalší predaj	8 696 594	8 830 191
Nájom priestorov	849 774	886 376
Ostatné	267 347	359 741
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 659 037	2 610 245
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 878	840
Odpisy a opravná položka k DM	1 298 157	1 339 726
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	696 707	925 889
Ostatné	666 051	343 790
Finančné náklady, z toho:	20 132	10 410
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 302</i>	<i>2 952</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 776	442
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 830</i>	<i>7 458</i>
Úroky a ostatné finančné náklady	8 830	7 458

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	12 434 327	11 994 746
Mzdy	9 017 136	8 757 403
Sociálne poistenie	2 218 667	2 124 149
Zdravotné poistenie	929 162	889 862
Sociálne zabezpečenie	269 362	223 332

Náklady na sociálne poistenie zahŕňajú náklady na sociálne poistenie a ostatné sociálne poistenie.

H. Dane

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:	1 342 940			3 017 962		
teoretická daň		282 017	21		633 772	21
Daňovo neuznané náklady	171 649	36 047	2	322 629	67 752	2
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 172 351	-246 194	-18	-1 090 915	-229 092	-7
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-354 794	-74 507	-5	-990 933	-208 096	-7
Spolu		-2 637	0		264 336	9
Splatná daň z príjmov		0	0		278 453	10
Odložená daň z príjmov		-2 637	0		-14 117	-1
Celková daň z príjmov		-2 637	0		264 336	9

Položka Iné zahŕňa najmä náklady v súvislosti so superodpočtom dane z príjmov na výskum a vývoj.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť v priebehu roka 2020 poskytla prenájom majetku spoločnostiam uvedených v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Ročný nájom	Doba prenájmu (roky)
Majetok daný do prenájmu, z toho:		
IT zariadenia (tablety) pre ZSE Energia a.s.	33 068	5
IT zariadenia (tlačiarne) Všeobecná úverová banka a.s.	136 363	5
IT zariadenia (tlačiarne) VUB Leasing, a.s.	4 354	5
IT zariadenia (notebooky, PC, monitory) Slovenské elektrárne a.s.	79 937	5,6
IT zariadenia (tlačiarne) Tatra banka, a.s.	70 763	5

J. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spoločnosť mala obchodné transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Spoločnosť	Adresa
Slovak Telekom, a.s.	Bajkalská 28, 817 62, Bratislava, Slovenská republika
T-Systems Slovakia s.r.o.	Žriedlová 13, 040 01, Košice, Slovenská republika
T-Systems Malaysia Sdn. Bhd.	2340 Century Square, Jalan Usahawan, Cyberjaya 63000 Cyberjaya, Selangor, Malajzia
T-Systems International GmbH	Hahnstrasse 43d, 605 28 Frankfurt am Main, Nemecko
T-Systems Nederland B.V.	Lage Biezenweg 3, 4131LV, Vianen, Holandsko
T-Systems Hungary Ltd	KONYVES KALMAN KÖRÚT 36, 1097, Budapešť, Maďarsko
Deutsche Telekom Pan-Net s.r.o.	Jarabinková 1, 82109, Bratislava, Slovenská republika
Deutsche Telekom Pan-Net Romania S.R.L.	Bulevardul Dimitrie Pompei nr. 9-9A, Iride Business Park, Cladirea 20, etaj 3, Sectorul 2, 020335 Bucharest, Rumunsko
Deutsche Telekom Pan-Net Croatia d.o.o.	Vrbani 4, 10000 Zagreb, Chorvátsko
Deutsche Telekom Pan-Net GmbH	Rennweg 97-99, 1A-1030 Viedeň, Rakúsko
Deutsche Telekom Pan-Net Greece EPE	99 Kifissias Ave., 15124 Maroussi, 15124 Athens, Grécko
Deutsche Telekom Pan-Net Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság	Krisztina körút 55, 1013 Budapešť, Maďarsko
Deutsche Telekom Pan-Net Poland S.z o.o	Str. Marynarska 12, 02674, Varšava, Poľsko
Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s.r.o.	Legionárska 10, 811 07, Bratislava, Slovenská republika
T-Mobile Czech republic a.s.	Tomíčková 2144/1, 11 000, Praha 4, Česká republika
mTrust, s.r.o.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
Magyar Telekom Nyrt.	Könyves Kálmán körút 36, 1097 Budapešť, Maďarsko
VIAMO, a.s.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
Commander Services s.r.o.	Žitná 23, 831 06, Bratislava, Slovenská republika

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	19 539	17 369
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	32 340
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	22	25
Nákup tovaru	Materská účtovná jednotka	28 053	52 100
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj tovaru	Materská účtovná jednotka	964 255	718 890
	Dcérska účtovná jednotka	1 237	0
	Ostatné spriaznené strany	1 825 331	1 502 471
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	944 039	953 463
	Dcérska účtovná jednotka	16 983	7 233
	Ostatné spriaznené strany	166 681	90 566
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	1 104 390	1 401 834
	Dcérska účtovná jednotka	313 778	202 446
	Ostatné spriaznené strany	1 045 690	1 006 711

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	26 343	79 044
	Dcérska účtovná jednotka	1 790	643
	Ostatné spriaznené strany	52 346	31 260
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	460 307	1 158 044
	Dcérska účtovná jednotka	128 677	108 431
	Ostatné spriaznené strany	452 475	467 623
Náklady budúcich období	Materská účtovná jednotka	17 226	17 600
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Výnosy budúcich období	Materská účtovná jednotka	120 299	87 893
	Dcérska účtovná jednotka	6 244	267
	Ostatné spriaznené strany	53 615	66 566
Iné	Materská účtovná jednotka	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0

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 pôžicky alebo záruky.

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

Po 31. decembri 2020, do dňa zostavenia účtovnej závierky vstúpila spoločnosť do rokovaní so zákazníkom ohľadom predčasného ukončenia a vysporiadania nevýhodného kontraktu.

Okrem uvedenej udalosti nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

L. 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 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	1 342 940	3 017 962
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 298 157	1 339 726
Odpis zásob	1 407	899
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-7 669	-31 321
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-22 952	-11 939
Zmena stavu rezerv	-499 037	74 429
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-18 892	-14 581
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 172 351	-1 090 915
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	90	3 649
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	921 693	3 287 909
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	223 633	1 997 558
Úbytok (prírastok) zásob	-42 109	32 565
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	17 082	-830 077
Prevádzkové peňažné toky	1 120 299	4 487 955
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 120 299	4 487 955
Prijaté úroky	0	100
Zaplatená daň z príjmov	12 920	-644 684
Vyplatené dividendy	-1 376 813	-654 804
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-243 594	3 188 567
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 876 207	-2 001 092
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	23 920	30 832
Obstaranie finančných investícií	-250 000	-250 000
Prijaté dividendy	1 172 351	1 090 915
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-929 936	-1 129 345
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-3 260	-2 620
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 260	-2 620
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 176 790	2 056 602
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 644 152	4 587 550
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 467 362	6 644 152