

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Sygie a. s.
Twin City C, Mlynské nivy 16
821 09 Bratislava

Spoločnosť Sygie a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. apríla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 3. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka 4893/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora a
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. septembra 2020.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Informácie o skupine

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
Sygie LTD	11-12 St. James's Square, SW1Y 4LB, London, United Kingdom
Sygie Czech Republic, s. r. o.	Bechovická 701/26, 100 00 Praha 10, Česká republika
Tripomatic s.r.o.	Za Parkem 631/14, 621 00 Brno, Česká republika

Spoločnosť Sygie North America Inc. so sídlom 340 King Street East, Toronto, ON M5A 1K8, Kanada bola zrušená 06.04.2020.

Spoločnosť je zároveň zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti W.A.G. payment solutions, a.s. a účtovná závierka je uložená v sídle tejto spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 -

IČO

3	5	8	9	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	4	9	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 128 (v účtovnom období 2019 bol 132).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 133, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 137 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe a majú vplyv (pozitívny alebo negatívny) na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,

- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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	2	lineárna	50
Aktivované náklady na vývoj	posudzovaná individuálne	lineárna	posudzovaná individuálne
Oceniteľné práva	5	lineárna	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách, ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhodobé pôžičky prepojeným účtovným jednotkám.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky..

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 -

IČO

3	5	8	9	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	4	9	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

12. 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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

15. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč PODV 3 -

IČO

3	5	8	9	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

2	0	2	1	8	4	9	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Tržby z predaja licencií sa účtujú ako predaj tovaru, a výnosy sa vykazujú v roku v ktorom bola licencia poskytnutá.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

16. Porovnatel'né údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnatel'né, uvádza sa vysvetlenie o neporovnatel'ných hodnotách v poznámkach.

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy, zamestnanecké prémie a ostatné nepeňažné požitky vrámci ostatných sociálnych nákladov sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

19. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani dlhodobý majetok s obmedzeným právom s ním nakladať.

Spoločnosť nevykazuje majetok, ktorý by obstarala a jeho vlastníctvo nebolo v rámci účtovného obdobia zaznamenané v katastri nehnuteľností.

Spoločnosť neeviduje v účtovnej evidencii majetok ktorým je goodwill.

Spoločnosť netvorila opravné položky k žiadnemu dlhodobému majetku.

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Colonnade Insurance S.A. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie prevádzkových zariadení (vlastné a cudzie spolu). Spoločnosť má majetok poistený proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám a proti nárazu vozidla, dymu a nárazovej vlne, proti kradeži a lúpeži, proti vandalizmu a taktiež má poistené sklá a zodpovednosť za škodu v celkovej poisťnej sume 1 345 000 EUR.

Výskum a vývoj

Spoločnosť má vytvorené samostatné oddelenie výskumu a vývoja, pričom sa v prevažnej miere zaoberá výskumnou činnosťou, ktorá je účtovaná priamo ako náklad spoločnosti.

Spoločnosť v roku 2020 aktivovala náklady na vývoj aplikácie RoadLords a eMobilita v hodnote 813 340 EUR (31. decembra 2019: 625 349 EUR). K 31.3.2020 bola prvá fáza vývoja aplikácie eMobilita dokončená a k 01.04.2020 bola táto časť vývoja aplikácie zaradená do dlhodobého nehmotného majetku v hodnote 244 587 EUR, ktorý sa bude odpisovať 33 mesiacov.

V rámci účtovného obdobia spoločnosť vykonávala softvérové práce na už existujúcich aplikáciách, ktoré sú účtované ako náklady. Tieto práce spoločnosť nepovažuje za vývojové, ale za výskumné, nakoľko ich podstata spočíva len v úprave a aplikačnom prispôsobení funkčnosti.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Sygie a. s.

Poznámky Úč PODV 3 -

IČO

3	5	8	9	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	4	9	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel	Podiel na	Mena	Výsledok		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná		
	na	hlas.		hospodárenia	2020	2019	2020	2019	v súvahe	2020
	ZI	právach		2020	2019	2020	2019	2020	2019	
	%	%								
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>										
Sygie LTD	100	100	EUR	neuvedené	neuvedené	neuvedené	neuvedené	1 EUR	1 EUR	
Sygie Czech Republic s.r.o.	100	100	EUR	neuvedené	neuvedené	neuvedené	neuvedené	1 EUR	1 EUR	
Tripomatic s.r.o.	51	51	EUR	neuvedené	neuvedené	neuvedené	neuvedené	622 200 EUR	622 200 EUR	
Sygie North America Inc.	100	100	EUR	neuvedené	neuvedené	neuvedené	neuvedené	0 EUR	7 EUR	

Sídla spoločností, v ktorých má účtovná jednotka podiel na základom imaní k 31.12.2020

Sygie LTD
11-12 St. James's Square
London
SW1Y 4LB
United Kingdom

Sygie Czech republic s.r.o.
Běchovická 701/26
100 00 Praha 10
Česká republika

Tripomatic s.r.o.
Za Parkem 631/14
621 00 Brno
Česká republika

Spoločnosť Sygie North America Inc. so sídlom 340 King Street East, Toronto, ON M5A 1K8, Kanada bola zrušená 06.04.2020.

Sygič a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 0 3 0

DIČ 2 0 2 1 8 4 9 0 0 5

Sygič a. s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	71 567	244 587	0	0	316 154	39 898	85 593	0	0	125 491	31 668	190 663
Softvér	102 347	0	0	0	102 347	102 347	0	0	0	102 347	0	0
Oceniteľné práva	7 854	335	0	0	8 189	1 443	1 608	0	0	3 051	6 411	5 138
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	804 781	813 676	244 922	0	1 373 534	0	0	0	0	0	804 781	1 373 534
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	986 548	1 058 598	244 922	0	1 800 224	143 689	87 201	0	0	230 890	842 859	1 569 334
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	414 793	12 429	0	0	427 223	287 566	57 522	0	0	345 088	127 228	82 135
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	53 166	0	0	0	53 166	22 403	8 863	0	0	31 266	30 763	21 900
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	467 959	12 429	0	0	480 389	309 969	66 385	0	0	376 354	157 991	104 035
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	622 208	0	7	0	622 201	0	0	0	0	0	622 208	622 201
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	320 364	1 904	100 364	0	221 904	0	0	0	0	0	320 364	221 904
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	942 572	1 904	100 371	0	844 105	0	0	0	0	0	942 572	844 105
Neobežný majetok spolu	2 397 080	1 072 931	345 293	0	3 124 717	453 657	153 586	0	0	607 243	1 943 422	2 517 474

Sygic a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	4	9	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sygic a. s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2019												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	71 566	0	0	0	71 566	16 041	23 857	0	0	39 898	55 525	31 668
Softvér	102 347	0	0	0	102 347	102 347	0	0	0	102 347	0	0
Oceniťelné práva	0	7 854	0	0	7 854	0	1 443	0	0	1 443	0	6 411
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	179 432	625 349	0	0	804 781	0	0	0	0	0	179 432	804 781
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	353 345	633 203	0	0	986 548	118 388	25 300	0	0	143 688	234 957	842 860
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	396 836	21 467	3 510	0	414 793	229 972	61 103	3 510	0	287 565	166 864	127 228
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	53 166	0	0	0	53 166	13 540	8 863	0	0	22 403	39 626	30 763
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	450 002	21 467	3 510	0	467 959	243 512	69 966	3 510	0	309 968	206 490	157 991
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	622 209	0	1	0	622 208	0	0	0	0	0	622 209	622 208
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	384 725	5 428	69 789	0	320 364	0	0	0	0	0	384 725	320 364
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 006 934	5 428	69 790	0	942 572	0	0	0	0	0	1 006 934	942 572
Neobežný majetok spolu	1 810 281	660 098	73 300	0	2 397 079	361 900	95 266	3 510	0	453 656	1 448 381	1 943 423

Poznámky Úč PODV 3 -

IČO

3	5	8	9	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	4	9	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 Spoločnosť nevytvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	64 257	81 000	64 257	0	81 000
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	64 257	81 000	64 257	0	81 000

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Poznámky Úč PODV 3 -

IČO

3	5	8	9	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	4	9	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	965 997	1 810 450
Pohľadávky po lehote splatnosti	637 880	434 423
Spolu	1 603 877	2 244 873

Spoločnosť nemá pohľadávky, kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	132	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Náklady na prevádzku virtuálneho datacentra	1 475	1 193
Nájomné a prevádzkové náklady	151 318	146 451
Softvérové licencie	7 930	4 277
Ostatné	21 289	69 216
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	182 012	221 137
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	41 974	1 200
Spolu	224 118	222 337

6. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke týkajúcej sa významných položiek, ktoré je možné previesť do budúcich období resp. uplatnené v predchádzajúcich účtovných obdobiach ako dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a ich daňovou základňou, umorovaní daňovej straty alebo nevyužitých daňových odpočtov. Výpočet odloženej dane je uvedený v časti E. Informácie o daniach z príjmov.

7. Vlastné imanie

Opis základného imania

a	31.12.2020 b	31.12.2019 c
Základné imanie celkom	50 250	50 250
Počet akcií	50 250	50 250
z toho vlastné akcie	0	0
Menovitá hodnota akcie	1,00	1,00
Základné imanie splatené	50 250	50 250
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	9 169 643	6 568 861
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania v %	0,55	0,76

V účtovnom období 2020 nebola akcionárom vyplatená dividenda.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 4 146 116 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Nevyplatenie dividend akcionárom spoločnosti a zaúčtovanie do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 146 116
Spolu	<u>4 146 116</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 2 600 781 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu podľa stanov.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	101 625	90 886	101 625	0	90 866
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	78 090	74 898	78 090	0	74 898
Rezerva na ostatné služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	78 090	74 898	78 090	0	74 898
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na ostatné služby	23 535	15 968	23 535	0	15 968
	23 535	15 968	23 535	0	15 968
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	23 535	15 968	23 535	0	15 968

Rezervy su vytvorené z dôvodu zabezpečenia časového a vecného súladu nákladov. Tvorba je výlučne krátkodobého charakteru s predpokladaným použitím rezervy v nasledujúcom účtovnom období. Rezervy z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia boli v rámci bežného účtovného obdobia použité v celej výške.

9. Záväzky

Záväzky vrátane nevyfakturovaných dodávok (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky po lehote platnosti	892	2 828
Záväzky v lehote splatnosti	1 637 636	1 841 066
	<u>1 638 528</u>	<u>1 843 894</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 841	4 841	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	113 348	113 348	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	680 339	680 339	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	418 834	418 834	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	242 713	242 713	0	0
Daňové záväzky a dotácie	178 453	178 453	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	1 638 528	1 638 528	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	266	266	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	159 255	159 255	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	695 536	695 536	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	452 177	452 177	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	253 535	253 535	0	0
Daňové záväzky a dotácie	253 165	253 165	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	29 960	29 960	0	0
	1 843 894	1 843 894	0	0

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	13 663	10 367
Tvorba na ťarchu nákladov	29 165	30 081
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-25 849	-26 785
Stav k 31. decembru	16 979	13 663

Spoločnosť tvorí sociálny fond v súlade so zákonom o sociálnom fonde vo výške 0,8% (rok 2019: 0,8%) z objemu zúčtovaných hrubých miezd.

Sociálny fond je čerpaný v zmysle interných predpisov, a to najmä na stravné lístky zamestnancov.

11. Bankové úvery a finančné výpomoci

Spoločnosť neeviduje žiadny bankový úver a ani žiadne iné prijaté pôžičky alebo návratné finančné výpomoci.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Počiatočná zľava z prenájmu	41 147	68 579
Výdavky budúcich období – dlhodobé	41 147	68 579
Počiatočná zľava z prenájmu	27 432	27 432
Výdavky budúcich období – krátkodobé	27 432	27 432
Projekt eMobilita	201 185	218 182
Projekt Everest	177 996	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	379 181	218 182
Projekt eMobilita	170 997	81 818
Projekt Everest	91 667	0
Spolu výnosy budúcich období-krátkodobé	262 664	81 818
Spolu	710 424	396 011

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok formou finančného prenájmu ako nájomca, ani ako prenajímateľ.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Splatná daň**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 205 930			4 728 851		
z toho teoretická daň 21 %		673 245	21,00 %		993 059	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	326 790	68 626	2,14 %	254 994	53 549	1,13 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-543 077	-114 046	-3,56 %	-2 208 917	-463 873	-9,81 %
Daň vyberaná zrážkou	0	1 184	0,04 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	-139	0,00 %
	2 989 643	629 009	19,62 %	2 774 928	582 735	12,32 %
Splatná daň		629 009	19,62 %		582 735	12,32 %
Odložená daň		-23 860	-0,74 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		605 149	18,88 %		582 735	12,32 %

Sygic a.s. si v roku 2020 uplatnil odpočet výdavkov (nákladov) na výskum projektu eMobilita.

Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum projektov podľa §30c zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov je v celkovej výške 72 923 EUR. Hlavné ciele projektu sú nasledovné:

2. eMobilita

Cieľom projektu je výskum a vývoj algoritmov a následnej aplikácie, ktoré eliminujú riziko nedosiahnutia cieľa s elektrickým vozidlom. Tento tzv „range anxiety“ problém je v súčasnosti považovaný za jednu z najväčších prekážok rastu elektromobility. Vyriešenie problému si vyžaduje nový prístup k výpočtu optimálnych ciest, je nevyhnutné zohľadňovať typ vozidla, kapacitu batérie, terén, spôsob jazdy šoféra, rýchlosť nabíjania na stanicích s cieľom čo najpresnejšieho výpočtu odhadu spotreby elektrickej energie počas jazdy.

Hlavným cieľom projektu v roku 2020 bol návrh efektívneho a užívateľsky vhodného komplexného riešenia pre nový „electric vehicle route planner“ a jeho prvá referenčná implementácia.

Výstupom tejto fázy je nasledovné:

- 1) Komfortné nabíjanie a platba z mobilnej aplikácie, t.j. s použitím telematických operácií štartu a ukončenia nabíjania pomocou ovládacích prvkov z aplikácie.
- 2) Základná verzia „route planner“ s možnosťou postupného manuálneho dopĺňovania vhodných nabíjajúcich bodov, ktoré sú zobrazené pozdĺž iniciálne vypočítanej trasy.
- 3) Automaticky anonymizovaný a agregovaný monitoring užívateľských aktivít v súvislosti s funkciou „electric vehicle route planer“.

3. Odložená daň

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke týkajúcej sa významných položiek, ktoré je možné previesť do budúcich období resp. uplatnené v predchádzajúcich účtovných obdobiach ako dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a ich daňovou základňou, umorovaní daňovej straty alebo nevyužitých daňových odpočtov.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

Výpočet odloženej dane z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020				2019			
	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Rozdiel	Odložená daň 21 %	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Rozdiel	Odložená daň 21 %
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Opravná položka k pohľadávkam	81 000	0	81 000	17 010	0	0	0	0
Zostatková hodnota dlhodobého majetku	299 501	303 773	4 272	897	0	0	0	0
Rezervy (daňovo neuznané náklady)	15 968	0	15 968	3 353	0	0	0	0
Závazky neuhradené do konca zdaňovacieho obdobia	12 381	0	12 381	2 600	0	0	0	0
	408 850	303 773	113 621	23 860	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka				23 860				0
Odložený daňový záväzok				0				0

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Tržby z predaja navigácií		
EU	9 736 715	12 397 639
Tretie krajiny	2 277 124	3 519 570
	12 013 838	15 917 209
Služby		
EU	1 022 351	285 893
Tretie krajiny	408 693	762 452
	1 431 044	1 048 345
Spolu	13 444 882	16 965 554

Poznámky Úč PODV 3 -

IČO 3 5 8 9 2 0 3 0

DIČ 2 0 2 1 8 4 9 0 0 5

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2020 EUR	2019 EUR
Aktivované náklady na vývoj	813 340	625 349
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	813 340	625 349

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Výnos z predaja licencie	0	149 353
Výnosy z prenájmu	83 928	41 964
Investičný príspevok	450 000	0
Refundácia DPH	-662	2 132
Tržby z predaja majetku	0	987
Výnosy z výskumného projektu Everest	5 337	0
Príspevok na udržanie zamestnanosti – COVID 19 (UPSVaR)	194 040	0
Iné	3 612	2 933
Spolu	736 255	197 369

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne 0 0

4. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	4 132 182	4 416 495
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0
Sociálne poistenie	970 076	1 033 515
Zdravotné poistenie	400 643	425 845
Sociálne zabezpečenie	90 307	89 006
Spolu	5 593 208	5 964 861

5. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	29 236	33 628
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	236	33 553
Spolu	29 472	67 181

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	1 903	3 102
Ostatné finančné výnosy	625	1 004
Prijaté dividendy	67 363	36 903
Spolu	69 891	41 009

7. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Outsourcing	1 098 365	915 160
Marketingové náklady	729 818	762 542
Najomné	606 548	589 850
Cestovné	45 819	234 110
Právne náklady	140 991	195 367
Dátová komunikácia	370 048	176 816
Výstavy	62 191	128 289
Softvérové náklady	102 031	109 682
Iné	81 343	473 626
Spolu	3 237 154	3 585 442

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Poistenie majetku	13 476	13 526
Výhry v zamestnaneckých súťažiach	1 900	7 248
Opravné položky k pohľadávkam	25 645	50 288
Odpis pohľadávky	5 291	0
Iné	868	4 377
Spolu	47 180	75 439
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

9. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	56 412	33 217
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	67 555	17 115
Spolu	123 967	50 332

10. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	876
Bankové poplatky	148 251	224 906
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	148 251	225 782

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	20 000	20 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	20 000	20 000

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Oblasť	Výrobky, tovary a služby	2020 EUR	2019 EUR
Európska únia	Tržby z predaja navigácií	9 736 715	12 397 639
	Služby	1 022 351	285 893
	Spolu	10 759 065	12 683 532
Tretie krajiny	Tržby z predaja navigácií	2 277 124	3 519 570
	Služby	408 693	762 452
	Spolu	2 685 816	4 282 022
Spolu	Tržby z predaja navigácií	12 013 838	15 917 209
	Služby	1 431 043	1 048 345
	Spolu	13 444 882	16 965 554

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky voči tretím a ani spriazneným stranám.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke Spoločnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v operatívnom prenájme osobný automobil ŠKODA Octavia. Ročné náklady na nájomné boli približne 6 000 EUR.

Spoločnosť sa v roku 2017 presťahovala do prenajatých priestorov Twin City, blok C. Nájomná zmluva je uzatvorená na obdobie 69 mesiacov. Ročné platby nájomného sú zmluvne dohodnuté pre jednotlivé nájomné obdobia. Spoločnosť v týchto priestoroch pôsobila aj v rámci účtovného obdobia roku 2020 a prevediteľne hradila nájomné. Výška uhradeného nájomného je uvedená v tabuľke č. 7. predchádzajúceho odseku.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok tretej osobe.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti je materská spoločnosť a spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

1. Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020 EUR	2019 EUR
Tržby z predaja služieb - W.A.G. payment solutions, a.s.	363 661	67 200
Investičný príspevok - W.A.G. payment solutions, a.s.	450 000	0
Výnosy spolu	813 661	67 200

	2020 EUR	2019 EUR
Prefakturácia cestovných nákladov - W.A.G. payment solutions, a.s.	0	640
Prefakturácia majetku a zodpovednosti za škodu - W.A.G. payment solutions, a.s.	333	0
Prefakturácia poradenstva za transférove oceňovanie - W.A.G. payment solutions, a.s.	3 341	
Nákupy spolu	3 674	640

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - W.A.G. payment solutions, a.s.	28 398	25 200
Majetok spolu	28 398	25 200

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Ostatné záväzky - W.A.G. payment solutions, a.s.	0	30 000
Výnosy budúcich období - W.A.G. payment solutions, a.s.	372 182	300 000
Záväzky z obch. styku - W.A.G. payment solutions, a.s.	3 341	266
Záväzky spolu	375 523	330 266

2. Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2020 EUR	2019 EUR
Kreditné úroky z poskytnutej pôžičky - Sygic Czech Republic s.r.o.	1 904	2 817
Kreditné úroky z poskytnutej pôžičky – Sygic North America Inc.	0	285
Prefakturácia nákladov - Sygic Czech Republic s.r.o.	0	1 183
Prefakturácia nákladov - Tripomatic s.r.o.	0	739
Tržby z predaja navigácií – Tripomatic s.r.o.	4 226	0
Tržby z predaja navigácií - Sygic Ltd.	0	153 414
Výnosy spolu	6 130	158 438

Poznámky Úč PODV 3 -

IČO

3	5	8	9	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	4	9	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup produktov - Tripomatic s.r.o.	54 394	139 420
Refakturácia nákladov - Tripomatic s.r.o.	0	100
Refakturácia nákladov - Sygić Ltd.	0	1 577
Refakturácia nákladov – Sygić North America Inc.	0	61 819
Refakturácia nákladov – Sygić Czech Republic s.r.o.	366 635	427 000
Nákupy spolu	421 029	629 916

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Poskytnutá pôžička - Sygić Czech Republic s.r.o.	181 720	281 669
Úroky z pôžičky - Sygić Czech Republic s.r.o.	40 183	38 280
Poskytnutá pôžička - Sygić North America Inc.	0	415
Pohľadávky z obchodného styku - Tripomatic s.r.o.	0	739
Majetok spolu	221 903	321 103

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku - Tripomatic s.r.o.	1 910	10 438
Záväzky z obchodného styku - Sygić Czech Republic s.r.o.	111 438	148 817
Záväzky spolu	113 348	159 255

3. Transakcie so sesterskými spoločnosťami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými spoločnosťami:

	2020 EUR	2019 EUR
Tržby z predaja navigácií - Aldobec technologies, s.r.o.	2 450	5 697
Tržby z podnájomného - Aldobec technologies, s.r.o.	83 928	41 964
Tržby z predaja navigácií - Princip a.s.	86 822	68 859
Výnosy spolu	173 200	116 520

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - Aldobec technologies, s.r.o.	756	0
Pohľadávky z obchodného styku - Princip a.s.	27 192	0
Majetok spolu	27 948	0

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku – Princip a.s.	1 500	0
Záväzky spolu	1 500	0

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	50 250	0	0	0	50 250
Zákonné rezervné fondy	12 475	0	0	0	12 475
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 360 020		0	4 146 116	6 506 137
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 146 116	2 600 781	0	-4 146 116	2 600 781
Výplata dividend	0	0	0	0	0
Spolu	6 568 861	2 600 781	0	0	9 169 643

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	50 250	0	0	0	50 250
Zákonné rezervné fondy	12 475	0	0	0	12 475
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 347 087	0	0	-987 067	2 360 020
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 213 808	4 146 116	0	-4 213 808	4 146 116
Výplata dividend	0	0	-5 200 875	5 200 875	0
Spolu	7 623 620	4 146 116	5 200 875	0	6 568 861

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 272 490	4 159 864
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-331 539	-454 222
Vyplatené dividend	0	-5 200 875
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 940 951	-1 495 233
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-257 352	-29 322
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnutie / splátka poskytnutej pôžičky	100 364	7 538
Výdavky na obstaranie podielov v iných účtovných jednotkách	7	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-156 981	-21 784
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 783 971	-1 517 017
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 572 215	6 089 232
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 356 186	4 572 215

1. Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	3 204 027	4 726 625
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	153 586	95 267
Opravná položka k pohľadávkam	30 936	50 288
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-10 759	-12 359
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Aktivované náklady na vývoj	-568 752	-625 349
Iné nepeňažné operácie	3 316	3 297
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 812 353	4 237 769
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	321 411	-282 754
Úbytok (prírastok) zásob	-322	1 836
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	139 047	203 013
Peňažné toky z prevádzky	3 272 490	4 159 864

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.