

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IQVIA RDS Slovakia, s. r. o.
Vajnorská 100/B
831 04 Bratislava

Spoločnosť IQVIA RDS Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. októbra 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. decembra 2010. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel. Sro, vložka č. 69023/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prieskum trhu a verejnej mienky
- poskytovanie softwaru-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamné a marketingové služby
- poradenstvo v oblasti nákupu a predaja v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť agentúry dočasného zamestnávania

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. októbra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom IQVIA RDS GesmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje IQVIA RDS GesmbH so sídlom Stella-Klein-Löw-Weg 15, Rund4, Haus B, OG5, Vienna 1020. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom IQVIA Holdings Inc., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje IQVIA Holdings Inc. so sídlom 83 Wooster Heights Road, Danbury, Connecticut 06810. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	630	493
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	630	542
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	48	33

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	RNDr. Zoltán Varga Jehudi Mostert	RNDr. Zoltán Varga Kevin John Turland
Prokurista:	-	MUDr. Aurélia Mojžešová

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov
	absolútne	v %			
IQVIA RDS Eastern Holdings GmbH, Viedeň	750	0,07	0	0	0
IQVIA RDS GesmbH, Viedeň	1 071 550	99,93	0	0	0
Spolu	1 072 300	100	0	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vzhľadom na medzinárodnú krízu vyvolanú ochorením COVID-19, bola činnosť Spoločnosti čiastočne ovplyvnená v ďalšom rozvoji svojho portfólia a rozširovaní vo všeobecnosti. Avšak uvedená kríza neovplyvnila schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, či dosahovať výnosy.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 800 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení 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 %
Softvér	5 rokov	rovnomerná	20%
Goodwill	5 rokov	rovnomerná	20%

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 365 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení 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 %
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3 – 7 rokov	rovnomerná	33,34%

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Dôvodom vzniku goodwillu bolo zlúčenie spoločnosti Quintiles Slovakia s.r.o. so spoločnosťou Quintiles Slovakia Services s.r.o. k 1. januáru 2016. Výsledná hodnota goodwillu bola stanovená na základe výpočtu reálnej hodnoty jednotlivých zložiek majetku a záväzkov spoločnosti Quintiles Slovakia Services pri zlúčení so spoločnosťou Quintiles Slovakia.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny, zostavenie účtovnej závierky a ostatné nevyfakturované dodávky služieb a tovarov.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb (monitorovanie klinických skúšok) poskytovaných spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

q) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	45 904	0	624 799	0	0	0	670 703
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	45 904	0	624 799	0	0	0	670 703
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	44 087	0	499 839	0	0	0	543 926
Prírastky	0	1 817	0	124 960	0	0	0	126 777
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	45 904	0	624 799	0	0	0	670 703
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	1 817	0	124 960	0	0	0	126 777
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

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	45 902	0	624 799	0	0	0	670 701
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	45 904	0	624 799	0	0	0	670 703
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	37 780	0	374 879	0	0	0	412 659
Prírastky	0	6 307	0	124 960	0	0	0	131 267
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	44 087	0	499 839	0	0	0	543 926
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	8 122	0	249 920	0	0	0	258 042
Stav k 31.12.2019	0	1 817	0	124 960	0	0	0	126 777

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

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	0	1 919 323	0	0	0	0	0	1 919 323
Prírastky	0	0	201 692	0	0	0	0	0	201 692
Úbytky	0	0	252 376	0	0	0	0	0	252 376
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	1 868 639	0	0	0	0	0	1 868 639
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	1 430 343	0	0	0	0	0	1 430 343
Prírastky	0	0	318 357	0	0	0	0	0	318 357
Úbytky	0	0	252 376	0	0	0	0	0	252 376
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	1 496 324	0	0	0	0	0	1 496 324
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	0	488 980	0	0	0	0	0	488 980
Stav k 31.12.2020	0	0	372 315	0	0	0	0	0	372 315

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

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	0	1 887 083	0	0	0	0	0	1 887 083
Prírastky	0	0	107 749	0	0	0	0	0	107 749
Úbytky	0	0	75 509	0	0	0	0	0	75 509
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	1 919 323	0	0	0	0	0	1 919 323
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	1 176 113	0	0	0	0	0	1 176 113
Prírastky	0	0	329 739	0	0	0	0	0	329 739
Úbytky	0	0	75 509	0	0	0	0	0	75 509
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	1 430 343	0	0	0	0	0	1 430 343
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	0	710 970	0	0	0	0	0	710 970
Stav k 31.12.2019	0	0	488 980	0	0	0	0	0	488 980

Dlhodobý majetok je poistený proti všetkým rizikám až do výšky 448 211,- EUR (550 000 USD).
Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

3. 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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	880	880	1 760	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	880	880	1 760	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	880	880	1 760	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	113 459	528	113 107	0	880
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	113 459	528	113 107	0	880
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	113 459	528	113 107	0	880

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:	6 803 160	0	6 803 160
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 803 160	0	6 803 160
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	371 211	0	371 211
Daňové pohľadávky a dotácie	366 057	0	366 057
Iné pohľadávky	5 154	0	5 154
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 174 371	0	7 174 371

Na pohľadávky nie je záložné právo ani obmedenie s nimi nakladať.

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:	3 397 363	14 975	3 412 338
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 397 327	14 095	3 411 422
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36	880	916
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	85 651	0	85 651
Daňové pohľadávky a dotácie	83 687	0	83 687
Iné pohľadávky	1 964	0	1 964
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 483 014	14 975	3 497 989

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. 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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 871	49 366
Poistenie zamestnancov	17 090	17 865
Služby spojené s prenájomom kancelárskych priestorov	9 146	29 956
Ostatné	10 635	1 545
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	409 889	390 639
Nevyfakturované projektové náklady	64 052	173 088
Nevyfakturované bonusy	345 837	217 551
Spolu	446 760	440 005

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 623	30 836
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	71 251	84 908
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	71 251	84 908
Čerpanie sociálneho fondu	53 152	95 121
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 722	20 623

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	38 722	0	0	38 722
Záväzky zo sociálneho fondu	0	38 722	0	0	38 722
Dlhodobé záväzky spolu	0	38 722	0	0	38 722
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 347 323	0	2 347 323
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 335 876	0	2 335 876
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 447	0	11 447
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 347 323	0	2 347 323

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	20 623	0	0	20 623
Závazky zo sociálneho fondu	0	20 623	0	0	20 623
Dlhodobé záväzky spolu	0	20 623	0	0	20 623
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	384 962	292 383	677 345
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	234 657	0	234 657
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	150 305	292 383	442 688
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	150 400	0	150 400
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 957	0	3 957
Daňové záväzky a dotácie	0	0	146 443	0	146 443
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	535 362	292 383	827 745

Závazky nie sú zabezpečené.

5. 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:	0	575 836	0	0	575 836
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>575 836</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>575 836</i>
Rezerva na odpočet výskumu a vývoja	0	575 836	0	0	575 836
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 524 966	1 523 823	1 524 966	0	1 523 823
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>300 920</i>	<i>380 589</i>	<i>300 920</i>	<i>0</i>	<i>380 589</i>
Nevyčerpané dovolenky	300 920	380 589	300 920	0	380 589
Daňové a účtovné služby	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 224 046</i>	<i>1 143 234</i>	<i>1 224 046</i>	<i>0</i>	<i>1 143 234</i>
Bonusy zamestnancov	853 405	955 631	853 405	0	955 631
Dodávatelia - projektové služby	11 200	17 694	11 200	0	17 694
Dodávatelia - projektové náklady	216 530	64 052	216 530	0	64 052
Ostatné	122 645	84 970	122 645	0	84 970
Daňové a účtovné služby	20 265	20 866	20 265	0	20 866
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	1 524 966	2 099 659	1 524 966	0	2 099 659

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:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 444 864	1 524 966	1 331 777	113 086	1 524 966
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>268 831</i>	<i>300 920</i>	<i>268 831</i>	<i>0</i>	<i>300 920</i>
Nevyčerpané dovolenky	268 831	300 920	268 831	0	300 920
Daňové a účtovné služby	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 176 033</i>	<i>1 224 046</i>	<i>1 062 946</i>	<i>113 086</i>	<i>1 224 046</i>
Bonusy zamestnancov	905 731	853 405	792 644	113 086	853 405
Dodávateľia - projektové služby	9 810	11 200	9 810	0	11 200
Dodávateľia - projektové náklady	116 483	216 530	116 483	0	216 530
Ostatné	118 666	122 645	118 666	0	122 645
Daňové a účtovné služby	25 343	20 265	25 343	0	20 265
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	1 444 864	1 524 966	1 331 777	113 086	1 524 966

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2021 a dlhodobá rezerva na odpočet výskumu a vývoja bude tvorená do roku 2031.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	950 000
Časove rozlíšenie výnosov	0	950 000
Spolu	0	950 000

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 856 863	22 683 360
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	24 856 863	22 683 360
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	24 856 863	22 683 360

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Monitorovanie klinických skúšok		Spolu	
	2020	2019	2020	2019
Slovensko	3 472	4 548	3 472	4 548
USA	983 057	1 226 203	983 057	1 226 203
Japonsko	0	901	0	901
Veľká Británia	23 712 418	21 409 625	23 712 418	21 409 625
Rakúsko	0	5	0	5
Švajčiarsko	0	2 004	0	2 004
Singapur	2 267	69	2 267	69
Južná Afrika	0	0	0	0
Taliano	0	0	0	0
Kanada	0	0	0	0
Israel	0	0	0	0
Nemecko	0	0	0	0
Rumunsko	0	0	0	0
Čína	59 304	18 586	59 304	18 586
Francúzsko	94 550	21 417	94 550	21 417
Ostatné	1 795	0	1 795	0
Spolu	24 856 863	22 683 360	24 856 863	22 683 360

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Finančné výnosy, z toho:	17 980	18 798
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	17 980	18 798
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 980	18 798
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 294 154	3 668 006
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 526	9 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 526	9 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 284 631	3 658 506
Prenájom kancelárskych priestorov	412 004	366 370
Investigátorské služby	1 370 106	904 580
Cost share nákladov	0	1 523
Projekt - služby	145 905	158 354
Kuriér, poštovné	22 039	51 747
Telefón, internet	295 893	306 404
Právne služby	25 146	31 221
Opravy a udržiavanie	19 637	24 119
Cestovné	106 237	237 022
Náklady na reprezentáciu	390 473	441 145
Upratovanie kancelárskych priestorov	46 108	58 981
Daňové a účtovné služby	60 428	67 667
Projektové náklady	-58 562	418 095
Leasing áut	212 031	216 899
Inzercia	15 223	85 762
Služby spojené s prenájom kancelárskych priestorov	168 957	202 914
Ostatné	53 004	85 704
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	145 497	407
Poistenie spoločnosti	24 405	23 917
Poistenie zamestnancov	24 512	25 961
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	52 958	4 878
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	880	-112 579
Ostatné	42 742	58 230
Finančné náklady, z toho:	20 929	23 944
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	19 219	22 748
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 219	22 748
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 710	1 196
Bankové poplatky	1 710	1 196
Úroky	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	19 142 666	16 506 745
Mzdy	13 748 879	11 762 319
Sociálne poistenie	3 452 566	2 969 950
Zdravotné poistenie	1 342 665	1 213 078
Sociálne zabezpečenie	598 555	561 398

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlast- ného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	263 034	0	56 815	319 849
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	1 199 856	0	-57 233	1 142 623
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	64 243	0	-60 286	3 956
Celkom	1 527 133	0	-60 704	1 446 429
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	320 698	0	-12 748	307 950
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	320 698		-12 748	307 950
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	320 698		-12 748	307 950
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 654 467			1 812 127		
teoretická daň		347 438	21,00%		380 547	21,00%
Daňovo neuznané náklady	528 524	110 990	6,71%	656 814	137 931	7,61%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-	-	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-	-	
Umorenie daňovej straty	0	0		-	-	
Zmena sadzby dane	0	0		-	-	
Iné	-2 122 296	-445 682	-26,94%	-590 112	-123 924	-6,84%
Spolu	60 695	12 746	0,77%	1 878 829	394 554	21,77%
Splatná daň z príjmov		0	0%		399 468	22,04%
Tvorba dlhodobých rezervy		569 723	34,44%		0	0%
Odložená daň z príjmov		12 746	0,77%		-4 914	-0,27%
Celková daň z príjmov		582 469	35,21%		394 554	21,77%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok	1 179 636	263 891
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	333 902	319 137

Uvedené hodnoty predstavujú budúce splátky operatívneho prenájmu.

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

Okrem vyššie uvedených skutočností, po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 466	32 232
	Ostatné spriaznené strany	671 226	838 171
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	5
	Ostatné spriaznené strany	24 856 863	22 683 365
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	48	5 070
	Ostatné spriaznené strany	2 335 828	229 586
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	23
	Ostatné spriaznené strany	6 803 159	3 411 398

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	1 072 300	0	0	0	1 072 300
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	107 230	0	0	0	107 230
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 163 605	0	1 000 000	1 417 573	4 581 179
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 417 573	1 071 998	0	-1 417 573	1 071 998
Vlastné imanie spolu	6 760 708	1 071 998	1 000 000	0	6 832 707

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	1 072 300	0	0	0	1 072 300
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	107 230	0	0	0	107 230
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 831 534	0	0	332 071	4 163 606
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	332 071	1 417 573	0	-332 071	1 417 573
Vlastné imanie spolu	5 343 135	1 417 573	0	0	6 760 708

Časť nerozdeleného zisku minulých období, vytvoreného v období od 1.1.2017 do 31. 12. 2018, vo výške 1 000 000,- EUR bola v podobe dividend rozdelená spoločníkom Spoločnosti v pomere zodpovedajúcom ich splateným vkladom.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 417 573 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Zákonný prídel do rezervného fondu vo výške 0,- EUR
- Nerozdelený zisk minulých období vo výške 1 417 573,- EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 654 468	1 812 127
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	392 177	456 126
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-880	-112 579
Zmena stavu rezerv	5 087	80 102
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	52 958	4 878
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 103 809	2 240 654
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 378 276	-2 517 529
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 684 120	456 647
Iné	-956 755	657 832
Prevádzkové peňažné toky	-547 102	837 604
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-547 102	837 604
Prevádzkové peňažné toky	-444 665	56 819
Zaplatená daň z príjmov	-1 000 000	0
Vyplatené dividendy	-1 000 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 991 767	894 423
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-201 693	-107 749
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-201 693	-107 749
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 193 459	786 674
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 983 447	4 196 773
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 789 988	4 983 447