

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

NTT Slovakia s. r. o.
Jozefa Hagaru 9
831 51 Bratislava

Dňa 13.2.2020 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti z Dimension Data Slovakia, s.r.o. na NTT Slovakia s. r. o.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- montáž, údržba a opravy telekomunikačných zariadení-analógových a digitálnych pobočkových ústrední a systémov prenosu signálov, podzemných a nadzemných vedení JTS, vrátane nadväzujúcich káblových vedení a súborov a spracovanie súvisiacej dokumentácie,
- poskytnutie softwaru-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- konzultačná, poradenská a školiaca činnosť s obsahovým zameraním zapísaného predmetu podnikania
- poskytovanie elektronických komunikačných sietí a elektronických komunikačných služieb (poskytovanie pevnej a rádiových sietí, sprostredkovanie prístupu k sieti internet a prenos dát).

2. 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.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9. februára 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 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. apríla 2020 do 31. marca 2021.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny NTT, predtým Dimension Data, od 1. marca 2014. Dňa 9. októbra 2014 bol väčšinový podiel na základnom imaní prevedený na spoločnosť NTT Netherlands Holdings B.V. (99%) a menšinový podiel (1%) na spoločnosť NTT Germany Holdings GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť NTT Netherlands Holdings B.V. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle NTT Netherlands Holdings B.V., Veemweg 23 25, Barenveld, Amsterdam 3771MT, Holandské kráľovstvo.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v inej účtovnej jednotke (pozri časť E.3).

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská účtovná jednotka NTT Netherlands Holdings B.V., Veemweg 23 25, Barenveld, Amsterdam 3771MT vlastní 99 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
NTT Slovakia Security s.r.o.	Jozefa Hagaru 9, 831 51 Bratislava, Slovenská republika

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v bežnom účtovnom období k 31. marcu 2021 bol 56 (v predchádzajúcom účtovnom období bol 51).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2021 bol 56, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 31. marcu 2020 to bolo 54 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9 februára 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Ing. Vladimír Ružička - konateľ Paul Francis Cooper - konateľ Andrew David Coulsen - konateľ
Prokúra:	Ing. Peter Horváth

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. marcu 2021 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
NTT Germany Holding GmbH	18 622	1	1
NTT Holdings Netherland B.V.	1 842 728	99	99
Spolu	1 861 350	100	100

D. 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. 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

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v bode 6 činnosť účtovnej jednotky spĺňa kritériá pre zákazkovú výrobu.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v bode 12 rezerva na záručné opravy-pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov.

3. 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.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje 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
Softvér, PC softvér	2	lineárna	1/2
Microsoft softvér, Server softvér	3	lineárna	1/3

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 %
PC, kanc. technika, tel. ústredne	3	lineárna	1/3
Server, kopírovací stroj, stolový telefón	5	lineárna	1/5
Finančný leasing- telefónna ústredňa	podľa leas. zmluvy	lineárna	podľa leas. zmluvy
Inventár-nábytok	6	lineárna	1/6
Motorové vozidlá, úžitkové, osobné	4	lineárna	1/4
Umelecké diela		neodpisujeme	
DHIM do roku 2002		jednorazový odpis	

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,

- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. 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 a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

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 dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté zámennou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu

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

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Zhotoviteľom 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 odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje 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.

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, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvoria 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.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.7. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

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 účet alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. marcom 2020. Rezerva je tvorená z dvoch častí ako rezerva na predaný tovar a práce technikov súvisiace so zárukou. Výpočet zložky rezervy na práce technikov je počítaný váženým percentom za obdobie šiestich rokov vo vzťahu k aktuálnym tržbám. Rezerva na predaný tovar je počítaná váženým percentom za obdobie šiestich rokov vo vzťahu k aktuálnym priamym nákladom na tovar. Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovňania odloženej dane.

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 vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Prenájom (lizing) spoločnosť ako nájomca

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

18. 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 (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) 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.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

19. 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.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktoré sa vecne a časovo týkajú.

20. Porovnateľné údaje

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

21. 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 účtovnom období končiacom 31. marca 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

V poisťovni Chubb European Group SE má spoločnosť v zmysle poisťovnej zmluvy GBCGP2102722 s účinnosťou od 1. apríla 2021 poistenú všeobecnú zodpovednosť za škodu vzniknutú inej osobe v súvislosti s výkonom poistených činností, ako aj zodpovednosť za chybný výrobok v celkovej sume 5 000 000 EUR.

Havarijné poistenie flotily vozidiel v operatívnom prenájme a vlastných vozidiel je uzatvorené v UNIQA poisťovňa, a.s. v zmysle poisťovnej zmluvy č. 1857003821 zo dňa 20. decembra 2006.

Zákonné poistenie vlastných vozidiel je uzatvorené v spoločnosti Kooperativa poisťovňa, a.s. zmysle poisťovnej zmluvy č. 6542047513 zo dňa 30. novembra 2007.

V poisťovni PREMIUM Insurance Company Limited má spoločnosť v zmysle poisťovnej zmluvy č. 1110016688 zo dňa 5. januára 2021 poistený majetok počas prepravy prepravovaný vo vozidle s EČ: BL 886NF – poisťná suma 25 000,- EUR.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období k 31.marcu 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v predchádzajúcom účtovnom období: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2019 do 31.marca 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období k 31.marcu 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v predchádzajúcom účtovnom období: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 a za obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 23.

Výška vlastného imania dcérskej účtovnej jednotky k 31. marcu 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		31.3.2021	31.3.2020	31.3.2021	31.3.2020	31.3.2021	31.3.2020
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
Dcérske účtovné jednotky									
NTT Slovakia Security s.r.o.	100	100	EUR	5 275	48 159	91 484	86 210	6 639	6 639
Spolu								6 639	6 639

NTT Slovakia s. r. o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.3.2021												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.4.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2021	1.4.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2021	31.03.2020	31.3.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	131 619	0	0	0	131 619	131 619	0	0	0	131 619	0	0
Ocenenie práv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	5 205	0	0	5 205	0	0	0	0	0	0	5 205
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	131 619	5 205	0	0	136 824	131 619	0	0	0	131 619	0	5 205
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1 684	0	0	0	1 684	989	42	0	0	1 031	695	653
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	569 055	7 965	95 511	0	481 509	494 879	34 094	94 215	0	434 758	74 176	46 751
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	7 618	0	0	0	7 618	0	0	0	0	0	7 618	7 618
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 786	490	2 786	0	490	0	0	0	0	0	2 786	490
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	581 143	8 455	98 297	0	491 301	495 868	34 136	94 215	0	435 789	85 275	55 512
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	0	6 639	6 639
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	0	6 639	6 639
Neobežný majetok spolu	719 401	13 660	98 297	0	634 764	627 487	34 136	94 215	0	567 408	91 914	67 356

9
9
9
9
9
9
9
9
9
9
9

NTT Slovakia s. r. o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.3.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.4.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2020	1.4.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2020	31.03.2019	31.3.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	131 619	0	0	0	131 619	131 236	383	0	0	131 619	383	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	131 619	0	0	0	131 619	131 236	383	0	0	131 619	383	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1 684	0	0	0	1 684	947	42	0	0	989	737	695
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	566 655	17 927	15 527	0	569 055	474 544	20 335	0	0	494 879	92 111	74 176
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	7 618	0	0	0	7 618	0	0	0	0	0	7 618	7 618
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	9 200	2 786	9 200	0	2 786	0	0	0	0	0	9 200	2 786
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	585 157	20 713	24 727	0	581 143	475 491	20 377	0	0	495 868	109 666	85 275
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	0	6 639	6 639
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	0	6 639	6 639
Neobežný majetok spolu	723 415	20 713	24 727	0	719 401	606 727	20 760	0	0	627 487	116 688	91 914

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

4. Zásoby

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

	Stav k 1.4.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3. 2021 EUR
Materiál	208 717	99 295	0	88 644	219 368
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	33 971	7 628	0	3 465	38 134
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	242 688	106 923	0	92 109	257 502

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Výška opravnej položky sa stanovuje individuálne pre každú položku, uvedenú v smernici o účtovníctve.

V poisťovni HDI-Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu má spoločnosť v zmysle poisťnej zmluvy č. 4000014 zo dňa 13. februára 2009 poistené tovarové zásoby na poistnú sumu 600 000 EUR.

V poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. má spoločnosť v zmysle poisťnej zmluvy č.411024743 s účinnosťou od 26.10.2017 a v súvislosti s realizáciou zákazky „Komunikačná infraštruktúra služieb telematiky“ poistenú všeobecnú zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou v celkovej sume 2 000 000 EUR.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období k 31. marcu 2021 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v predchádzajúcom účtovnom období: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	10 609 427
Celková suma vynaložených nákladov k 31. marca 2021	9 395 709
Zisk vykázaný k 31. marca 2021	1 213 718
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)	504 876

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.4.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.03.2021 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	5 774	3 532	8 214	0	1 092
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	5 774	3 532	8 214	0	1 092

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 nespláti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2021	31.3.2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 391 657	23 813 258
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 091 083	1 013 028
Spolu	2 482 740	24 826 286

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.03. 2021	31.03. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 418 614	1 187 848
– zdaniteľné	-40 393	-45 065
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	289 425	239 985
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	289 425	239 985

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. marca 2021	289 425
Stav k 31. marcu 2020	239 985
Zmena	49 440
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-49 440
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2021	31. 3. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Služby technickej podpory	516 453	330 348
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	516 453	330 348
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Služby technickej podpory	1 462 074	1 245 512
Ostatné	-62 425	13 684
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	1 399 649	1 259 196
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
ostatné	0	111
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	111
Spolu	<u>1 916 102</u>	<u>1 589 655</u>

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2021 je 1 861 350 EUR (k 31. marcu 2020: 1 861 350 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti M. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovná strata v účtovnom období k 31.3.2020 vo výške -315 013,- EUR bola rozdelená takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	-315 013
Prevod na nerozdelný zisk	0
Spolu	<u>-315 013</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie k 31.3.2021 vo výške 115 691,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 0 EUR,
- prevod na neuhradený zisk minulých rokov 115 691,- EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

11. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 03. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	153 440	101 312	143 201	0	111 551
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	25 498	0	21 960	0	3 538
Práce technikov v záruke	41 064	0	34 363		6 701
Odchodné do dôchodku	86 878	101 312	86 878	0	101 312
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	153 440	101 312	143 201	0	111 551
Krátkodobé rezervy, z toho:	894 647	1 056 753	818 184	135 048	999 168
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky	83 318	82 076	83 318	0	82 076
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	26 091	28 891	26 091	0	28 891
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	109 409	110 967	109 409	0	110 967
Ostatné rezervy krátkodobé					
Subdodávateľské služby, rež. náklady	26 081	39 611	26 081	348	39 263
Bonusy, odmeny	693 813	734 870	576 531	117 282	734 870
Odvody k odmenám	122 581	133 184	105 163	17 418	133 184
LTIP	-57 237	38 121	0	0	-19 116
	785 238	945 786	707 775	135 048	888 201
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	785 238	945 786	707 775	135 048	888 201

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervy sú vytvorené na základe zásady opatrnosti na riziká a straty, v očakávanej (neurčitej) výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na bežné prevádzkové náklady (nájomné, predplatné, auditorské, právne služby, atď.), mzdy, odmeny, nevyčerpané dovolenky. Na základe internej smernice spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy, rezervy na práce technikov v záruke.

Spoločnosť očakáva použitie krátkodobých rezerv v nasledujúcom účtovnom období.

12. Závazky

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

	31. 3. 2021 EUR	31. 3. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 012 933	23 625 217
Závazky v lehote splatnosti	828 775	1 332 741
	1 841 708	24 957 958

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. marcu 2021 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	143 688	143 688	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 017 545	2 017 545	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	134 601	134 601	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	92 321	92 321	0	0
Daňové záväzky a dotácie	207 945	207 945	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	15 748	15 748	0	0
	2 611 848	2 611 848	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	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.marca 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	481 919	481 919	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	24 138 753	24 123 422	15 331	0
Čistá hodnota zákazky	72 552	72 552	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	136 762	136 762	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	92 757	92 757	0	0
Daňové záväzky a dotácie	31 187	31 187	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 028	4 028	0	0
	24 957 958	24 942 627	15 331	0

13. Sociálny fond

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

	31.3.2021 EUR	31.3.2020 EUR
Stav k 1. aprílu	19 010	18 144
Tvorba na ťarchu nákladov	15 762	25 168
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-26 376	-24 302
Stav k 31. marcu	8 396	19 010

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2021	Suma istiny v eurách k 31.03.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2020
Dlhodobé bankové úvery			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR 1M EURIBOR	0	0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR 1,5	mesačne	3 775	3 775	5 879
			3 775	3 775	5 879

V zmysle Zmluvy o kontokorentnom úvere č.1972/2004 v znení Dodatkov č.1 a 2. uzatvorenej s Tatra bankou, a.s. čerpá spoločnosť úverový rámec v max. výške 75 000 EUR, úrok 19% p.a.. Predmetný úverový rámec je využívaný na krytie kreditných firemných kariet VISA vydaných spoločnosťou Tatra banka, a.s.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2021 EUR	31. 3. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
služby technického servisu	976 117	993 303
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	976 117	993 303
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
služby technického servisu	2 262 769	2 009 718
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	2 262 769	2 009 718
Spolu	3 238 886	3 003 021

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	31.3.2021			31.3.2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	145 373			-310 523		
z toho teoretická daň 21 %		-30 528	21,00 %		-65 210	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 240 848	260 578	179,25 %	1 072 746	225 277	-72,55 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-956 070	-200 775	-138,11 %	-975 915	-204 942	66,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-53 423	-11 219	-7,72 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	376 728	79 113	54,42 %	-213 692	-44 874	14,45 %
					0	
Splatná daň		79 113	54,42 %		9	14,45 %
Odložená daň		-49 440	-34,01 %		4 481	-1,44 %
Celková vykázaná daň		29 673	20,41 %		4 490	13,01 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.3.2021 EUR	31.3.2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v predchádzajúcom účtovnom období: 21 %).

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie:

	k 31.03.2021		k 31.03.2020	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	9 195	0	0	0
Menová futurita	9 195	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
Úrokový swap	0	0	0	0

H. 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:

	k 31.03.2021 EUR	k 31.03.2020 EUR
Výrobky		
Výrobky	0	0
	0	0
Tovar		
Telekomunikačné zariadenia	105	15 719
	105	15 719
Služby		
Implementačné a servisné služby	6 368 007	6 526 291
Zákazková výroba	10 609 427	28 789 718
	16 977 434	35 316 009
Spolu	16 977 539	35 331 728

Tržby z predaja služieb predstavujú záručný a pozáručný servis, prenájom telefónnych ústrední, oprava a údržba telekomunikačných zariadení, technický servis.

Prevažná časť výnosov spoločnosti za rok 2021 je sústredená na 20 hlavných zákazníkov v finančnom, verejnom a priemyselnom odvetví.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	31.3.2021	31.3.2020
	EUR	EUR
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 039	1 148
Výnosy z poistných udalostí	6 865	22 243
Ostatné výnosy-súkromné kilometre	4 694	5 241
Výnosy z poistných udalostí-krádež	0	0
Spolu	12 598	28 632

3. Osobné náklady

	31.3.2021	31.3.2020
	EUR	EUR
Mzdy	2 836 515	2 706 196
Zákonné socialne poistenie	886 521	829 639
Ostatne socialne poistenie	6 252	5 046
Zákonné sociálne náklady	62 625	20 578
Spolu	3 791 913	3 561 459

4. Kurzové zisky

	31.3.2021	31.3.2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	69 384	27 848
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 896	1 361
Spolu	71 280	29 209

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2021	31.3.2020
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	318	2 696
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	318	2 696

6. Náklady na poskytnuté služby

	31.3.2021	31.3.2020
	EUR	EUR
Opravy a údržba	12 787	29 997
Cestovné	167	24 965
Reprezentačné	23 539	61 176
<i>Ostatné služby z toho:</i>	<i>7 640 299</i>	<i>6 931 581</i>
Subdodávateľské služby	6 183 950	4 456 152
Služby DD Security	11 293	282 199
Provízie - obchodné, ostatné	1 809	1 813
Marketing, reklamné výdaje, prezent.ex	6 072	37 072
Nájomné budova, ostatné náklady budova	158 760	171 402
Auto požičovné-operatívny prenájom auta	198 875	173 839
Služby DD Management, IT C	991 705	1 730 659
Školenie, prednášky	26 255	42 488
Poradenská činnosť, konzultačná činnosť, právne služby, prof.fees	54 001	66 175
Telekomunikačné poplatky	19 024	19 406
Skladné, doprava	21 646	21 231
Outsourcing - služby, Scala, IT	66 741	69 243
Rabat Cisco	-251 881	-165 258
Ostatné	152 049	25 160
Spolu	7 676 792	7 047 719

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	31.3.2021	31.3.2020
	EUR	EUR
Ostatné prevádzkové náklady	22 929	65 711
Manká a škody	1 896	3 043
Odpis pohľadávky	192	3 171
Dary	0	1 500
Pokuty a penále	0	150
OP k pohľadávkam	-4 682	-2 820
Spolu	20 335	70 755

8. Kurzové straty

	31.3.2021	31.3.2020
	EUR	EUR
Kurzové straty	55 314	31 286
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	6 053	1 019
Spolu	61 367	32 305

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

9. Finančné náklady

	31.3.2021	31.3.2020
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	200	1 086
Bankové poplatky	5 113	7 569
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	5 313	8 655

10. 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:

	31.3.2021	31.3.2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	19 380	18 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	19 380	18 500

11. 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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Tovar	105	15 719
	Služby	6 294 304	6 307 121
	Zákazková výroba	10 537 373	28 299 972
	Spolu	16 831 782	34 622 812
Česká republika	Tovar	0	0
	Služby	37 674	89 665
	Zákazková výroba	29 485	31 724
	Spolu	67 159	121 389
Spojené kráľovstvo	Tovar	0	0
	Služby	12 186	85 200
	Zákazková výroba	680	389 876
	Spolu	12 866	475 076
Iné	Tovar	0	0
	Služby	23 842	44 305
	Zákazková výroba	41 890	68 146
	Spolu	65 732	112 451
Spolu	Tovar	105	15 719
	Služby	6 368 006	6 526 291
	Zákazková výroba	10 609 428	28 789 718
	Spolu	16 977 539	35 331 728

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 43 áut. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2025. Náklady na nájomné za finančný rok končiaci k 31.3.2021 sú 200 809,- EUR.

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.

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

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 globálnu pandémiu a vláda Slovenskej republiky vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav. Keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a zákazníkov je na prvom mieste spoločnosť pristúpila k určitým opatreniam, ktoré však neobmedzujú kontinuitu služieb poskytovaných spoločnosťou.

V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 na hospodárenie spoločnosti za rok končiaci 31. marca 2021 a likviditu spoločnosti. Spoločnosť v súčasnosti očakáva pokles tržieb v porovnaní s odhadovanými tržbami. Spoločnosť zároveň nepredpokladá významný vplyv na svoju likviditu vďaka dostatočnému zostatku peňažných prostriedkov na bankových účtoch, avšak tento predpoklad sa môže meniť vzhľadom na budúci vývoj situácie. Spoločnosti nebolo komunikované žiadne zrušenie zmluvných vzťahov zo strany jej zákazníkov. Napriek tomu, spoločnosť posúdila vplyv maximálneho predpokladaného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Na základe toho prišla k záveru, že disponuje dostatočnou likviditou na to, aby vedela pokryť aj tento výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie spoločnosti. Spoločnosť mala k 31. marcu 2020 kladný pracovný kapitál, pričom ani aktuálnym vývojom sa táto situácia nezmenila. Spoločnosť má navyše likvidné aktíva vo forme krátkodobých pohľadávok, ktorých splatenie sa predpokladá v najbližšom čase a je aj preto pri nezmenených podmienkach schopná plniť svoje záväzky a zabezpečiť kontinuitu v peňažných tokoch.

Podľa názoru vedenia spoločnosti uvedené faktory podporujú tvrdenie, že spoločnosť bude mať dostatočné zdroje na to, aby pokračovala vo svojej činnosti najmenej 12 mesiacov od dátumu vydania účtovnej závierky. Vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že rozsah možných výsledkov, ktoré sa zvažujú pri prijímaní tohto posúdenia, nespôsobuje významné neistoty súvisiace s udalosťami alebo podmienkami, ktoré by mohli spôsobiť vážne pochybnosti o schopnosti spoločnosti pokračovať v činnosti.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s materskou účtovnou jednotkou v priebehu bežného účtovného obdobia ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

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

	k 31.3.2021	k 31.3.2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	10 756
Majetok spolu	0	10 756

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

	k 31.3.2021	k 31.3.2020
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	0	447 794
Závazky spolu	0	0

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	k 31.3.2021	k 31.3.2020
	EUR	EUR
Refakturácia nákladov a účtovných služieb	6 285	54 765
Výnosy spolu	6 285	54 765

	k 31.3.2021	k 31.3.2020
	EUR	EUR
Professional services	11 293	282 199
Nákupy spolu	11 293	282 199

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

	31.3.2021	k 31.3.2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	1 232
Majetok spolu	0	1 232

	k 31.3.2021	k 31.3.2020
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	0	1 147
Závazky spolu	0	1 147

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami :

	EUR	EUR
Predaj tovaru	53 346	5 898
Professional services	95 639	259 484
Margin share program	8 394	0
refakturácia nákladov a účtovných služieb	188 036	
Výnosy spolu	345 415	265 382

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

	k 31.3.2021	k 31.3.2020
	EUR	EUR
ERP Scala	16 282	4 100
Fees	3	0
Nákup tovaru	518	27 914
professional services	17 140	110 309
refakturácia nákladov a účtovných služieb	1 096 331	1 732 405
Nákupy spolu	1 130 274	1 874 728

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31.3.2021	k 31.3.2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	336 377	20 120
Majetok spolu	336 337	20 120

	k 31.3.2021	k 31.3.2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	143 688	32 978
Záväzky spolu	143 688	32 978

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Spoločnosť nemali transakcie s kľúčovým manažmentom.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 389 006 EUR (k 31.3.2020: 381 495 EUR), predstavujú brutto príjem manažmentu, a to konateľa a prokuristu.

Iné príjmy za sledované účtovné obdobie boli vo výške 936 EUR (k 31.3.2020: 936 EUR), predstavujú príspevok spoločnosti na DDS jedného zo štatutárov.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli k 31.3.2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v k 31.3.2020: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.4.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.03.2021 EUR
Základné imanie	1 861 350	0	0	0	1 861 350
Základné imanie	1 861 350	0			1 861 350
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	186 134	0	0	0	186 134
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	186 134	0	0	0	186 134
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 607 019	0	0	-315 013	3 292 006
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 129 556	0	0	0	5 129 556
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 522 537	0	0	-315 013	-1 837 550
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-315 013	115 691	0	315 013	115 691
Spolu	5 339 490	115 691	0	0	5 455 181

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

	Stav k 1.4.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.03.2020 EUR
Základné imanie	1 861 350	0	0	0	1 861 350
Základné imanie	1 861 350	0			1 861 350
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	186 134	0	0	0	186 134
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	186 134	0	0	0	186 134
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 444 543	0	0	162 476	3 607 019
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 967 080	0	0	162 476	5 129 556
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 522 537	0	0	0	-1 522 537
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	162 476	-315 013	0	-162 476	-315 013
Spolu	5 654 503	-315 013	0	0	5 339 490

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2021

	k 31.marcu 2021	k 31.marcu 2020
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-553 498	256 249
Zaplatené úroky	-200	-1 086
Prijaté úroky	318	2 696
Zaplatená daň z príjmov	0	-355 201
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-553 380	-97 342
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-553 380	-97 342
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 528	-12 294
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 915	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 613	-12 294
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	-554 993	-109 636
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 252 143	7 361 779
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 697 150	7 252 143

Peňažné toky z prevádzky

	k 31. marcu 2021	k 31. marcu 2020
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	145 255	-312 133
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	30 712	36 339
Opravná položka k pohľadávkam	-4 682	-2 820
Opravná položka k zásobám	14 813	6 832
Rezervy	62 633	-36 827
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 512	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	244 219	-308 609
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	21 186 558	-22 774 184
(Prírastok) úbytok zásob	215 735	-302 543
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-22 200 010	23 641 584
Peňažné toky z prevádzky	-553 498	145 255

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.