

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s.r.o.
Legionárska 10
811 07 Bratislava

Spoločnosť Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s.r.o (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. augusta 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. septembra 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 60118/B).

Opis vykonávanej činnosti:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- počítačové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie končiace k 31. decembru 2020 bola schválená 13. júla 2021 spoločníkmi Deutsche Telekom Services Europe AG a T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deutsche Telekom Services Europe SE, Friedrich-Ebert-Allee 140, D-53113 Bonn, Spolková republika Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Deutsche Telekom. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	845	876
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	836	871
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. júla 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Ing. Marek Rešovský Ing. Pavel Jireček	Ing. Marek Rešovský Ing. Pavel Jireček
Prokurista:	Ing. Martin Kravec	Ing. Martin Kravec

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2021 a k 31.decembru 2020 (zmena 31. augusta 2021):

Spoločník, akcionár (1.1.2021-31.8.2021)	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Deutsche Telekom Services Europe SE T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH	6 519 250 750	99,99 0,01	99,99% 0,01%	99,99% 0,01%
Spolu	6 520 000	100%	100%	100%

Spoločník, akcionár (1.9.2021-31.12.2021)	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Deutsche Telekom Services Europe SE	6 520 000	100	100,00%	100,00%
Spolu	6 520 000	100%	100%	100%

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2021:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
Deutsche Telekom Services Europe SE T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH	31.08.2021 31.08.2021	6 520 000 0	100 0	100,00% 0,00%	100,00% 0,00%
Spolu		6 520 000	100%	100%	100%

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov. Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom došlo k uvedeniu majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom došlo k uvedeniu majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria mobilné telefóny a počítačové monitory, ktoré sa zaraďujú do majetku aj keď ich obstarávací cena neprevyšuje 150 EUR. Inventár sa zaraďuje do majetku len ak hodnota prevyšuje 300 EUR. Položky identických aktív dlhodobého použitia, ktorých individuálna hodnota nepresahuje 150 EUR a ich súhrnná hodnota prevyšuje 10 000 EUR sa zaraďujú na účty dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	6 - 10	Rovnomerná	10 - 16,67
Ostatné kancelárske zariadenia	3 - 8	Rovnomerná	12,5 - 33,33
Inventár	5 - 7	Rovnomerná	14,29 - 20
IT zariadenia	2 - 5	Rovnomerná	20 - 50
Telekomunikačné koncové zariadenia	2 - 5	Rovnomerná	20 - 50
Softvér	2 - 4	Rovnomerná	25 - 50

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.

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom globálnej poisťnej zmluvy materskej spoločnosti, ktorá je k dispozícii v sídle materskej spoločnosti.

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy, rezervy na pokuty, audit a ostatné.

h) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) 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.

j) 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.

k) 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,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) 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.

o) 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 zákazníkom v rámci skupiny Deutsche Telekom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	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	144 087	0	89 899	0	0	0	233 886
Prírastky	0		0	0	0	36 886	0	36 886
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	36 886	0	0	0	-36 886	0	0
Stav k 31.12.2020	0	180 973	0	89 899	0	0	0	270 872
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	87 716	0	89 899	0	0	0	177 615
Prírastky	0	44 848	0	0	0	0	0	44 848
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	132 564	0	89 899	0	0	0	222 463
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
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	56 371	0	0	0	0	0	56 371
Stav k 31.12.2020	0	48 408	0	0	0	0	0	48 408

* Poznámka:

Goodwill vznikol na základe zmluvy o kúpe spoločnosti TS Vicos GmbH (platnej od 1. septembra 2009) kedy Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s.r.o. prevzala TS Vicos GmbH v Bratislave. Goodwill je vypočítaný ako rozdiel medzi kúpnu cenou 370 552 EUR a reálnou hodnotou nadobudnutého majetku 280 653,44 EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	290 099	1 577 674	0	0	173 524	0	0	2 041 298
Prírastky	0	0	0	0	0	0	288 895	0	288 895
Úbytky	0	0	66 948	0	0	0	0	0	66 948
Presuny	0	0	268 208	0	0	20 687	-288 895	0	0
Stav k 31.12.2021	0	290 099	1 778 934	0	0	194 211	0	0	2 263 244
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	57 973	644 557	0	0	19 836	0	0	722 365
Prírastky	0	30 418	491 374	0	0	30 678	0	0	552 470
Úbytky	0	0	60 697	0	0	0	0	0	60 697
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	88 391	1 075 234	0	0	50 514	0	0	1 214 139
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	232 127	933 117	0	0	153 689	0	0	1 318 933
Stav k 31.12.2021	0	201 708	703 700	0	0	143 697	0	0	1 049 105

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci a súbory		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá		Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Pozemky	Stavby		hnuteľných vecí					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	370 119	1 024 059	0	0	238 596	0	0	1 632 774
Prírastky	0	0	0	0	0	0	780 989	0	780 989
Úbytky	0	82 400	182 442	0	0	107 623	0	0	372 465
Presuny	0	2 380	736 057	0	0	42 552	-780 989	0	0
Stav k 31.12.2020	0	290 099	1 577 674	0	0	173 524	0	0	2 041 298
Oprávky									0
Stav k 1.1.2020	0	110 175	450 979	0	0	114 499	0	0	675 653
Prírastky	0	30 197	360 470	0	0	12 104	0	0	402 771
Úbytky	0	82 400	166 892	0	0	106 767	0	0	356 059
Presuny	0								0
Stav k 31.12.2020	0	57 973	644 557	0	0	19 836	0	0	722 365
Opravné položky									0
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
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									0
Stav k 1.1.2020	0	259 944	573 080	0	0	124 097	0	0	957 121
Stav k 31.12.2020	0	232 127	933 117	0	0	153 689	0	0	1 318 933

3. Pohľadávky

S ohľadom na skutočnosť, že zákazníkmi spoločnosti sú účtovné jednotky v rámci konsolidovaného celku, spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k dňu zostavenia účtovnej závierky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 087	0	21 087
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 153	0	18 153
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 934	0	2 934
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 210 201	0	10 210 201
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 846 118	0	9 846 118
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	312 742	0	312 742
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	51 341	0	51 341
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 231 288	0	10 231 288

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:	189 349	259	189 608
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	187 129	0	187 129
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 220	259	2 479
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 060 240	0	9 060 240
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 837 852	0	8 837 852
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	213 988	0	213 988
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	8 400	0	8 400
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 249 589	259	9 249 848

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2021	Suma istiny v EUR k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:				9 846 118	8 837 852
Cashpooling	EUR	EONIA-marža 0%	na požiadanie	9 846 118	8 837 852

5. 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.

6. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé:	11 703	47 236
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	131 821	74 675
Nájomné, prevádzkové náklady	125 087	68 240
Predplatné - inzercia	3 937	5 559
Ostatné	2 797	876
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	182 066
Služby	0	182 066
Spolu	143 524	303 977

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	170 209	115 888
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	161 411	169 211
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	161 411	169 211
Čerpanie sociálneho fondu	110 448	114 889
Konečný zostatok sociálneho fondu	221 172	170 209

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	221 172	0	0	221 172
Závazky zo sociálneho fondu	0	221 172	0	0	221 172
Dlhodobé záväzky spolu	0	221 172	0	0	221 172
	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	581 622	0	581 622
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	209 725	0	209 725
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	371 897		371 897
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 988 641	0	1 988 641
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 080 227	0	1 080 227
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	712 986	0	712 986
Daňové záväzky a dotácie	0	0	194 826	0	194 826
Iné záväzky	0	0	602	0	602
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 570 263	0	2 570 263

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	170 209	0	0	170 209
Závazky zo sociálneho fondu	0	170 209	0	0	170 209
Dlhodobé závazky spolu	0	170 209	0	0	170 209
	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	266 674	72 037	338 711
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	117 499	72 037	189 536
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	149 175		149 175
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 757 088	0	2 757 088
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 390 572	0	1 390 572
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	957 416	0	957 416
Daňové závazky a dotácie	0	0	409 100	0	409 100
Iné závazky	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky spolu	0	0	3 023 762	72 037	3 095 799

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Dlhodobé rezervy:	37 298	41 936	5 132	0	74 103
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 214 172	3 468 955	2 967 423	222 048	3 493 656
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	142 551	206 962	142 551	0	206 962
Nevyčerpané dovolenky	142 551	206 962	142 551	0	206 962
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 071 621	3 261 994	2 824 873	222 048	3 286 694
Bonusy	2 437 609	2 303 902	2 215 561	222 048	2 303 902
Krátkodobé rezervy LTI	3 000	1 396	3 000	0	1 396
Krátkodobé rezervy- Odstupne	79 948	0	55 247	0	24 701
Rezerva na audit	14 874	15 438	14 874	0	15 438
Ostatné	390 639	875 645	390 639	0	875 645
Ostatné 3. Strany	145 551	65 612	145 551	0	65 612
Rezervy spolu	3 251 470	3 510 892	2 972 555	222 048	3 567 759

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy:	10 048	27 250	0	0	37 298
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 651 675	3 207 086	2 568 673	75 916	3 214 172
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
z toho:	141 601	142 551	141 601	0	142 551
Nevyčerpané dovolenky	141 601	142 551	141 601	0	142 551
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Bonusy	2 510 074	3 064 535	2 427 072	75 916	3 071 621
Krátkodobé rezervy LTI	2 108 773	2 437 609	2 033 014	75 759	2 437 609
Krátkodobé rezervy- Odstupne	10 952	6 885	14 680	157	3 000
Odstupne	0	79 948	0	0	79 948
Rezerva na audit	14 516	14 874	14 516	0	14 874
Ostatné	360 076	388 350	357 787	0	390 639
Ostatné 3. Strany	15 757	136 869	7 075	0	145 551
Rezervy spolu	2 661 723	3 234 336	2 568 673	75 916	3 251 470

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	34 092 207	35 811 601
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	479 059	471 693
Čistý obrat celkom	34 571 266	36 283 294

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby	
	2021	2020
Nemecko	34 092 207	35 811 601
Spolu	34 092 207	35 811 601

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	479 059	471 693
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	51 510	26 619
Ostatné	427 549	445 074
Finančné výnosy, z toho:	58	303
Kurzové zisky	58	303
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 100 460	6 069 194
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>44 976</i>	<i>43 510</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 298	33 054
iné uistovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	10 678	10 456
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 055 484</i>	<i>6 025 684</i>
Náklady na nájomné budov	2 420 895	2 465 608
Cestovné	36 032	194 384
Aktivity zamestnancov (kurzy, školenia...)	230 068	273 077
Personálne poradenstvo	114 471	145 225
Telekomunikačné služby, internet, prevádzka, IT	2 109 699	2 026 273
Prevádzkové služby (účtovníctvo, právne služby)	426 476	221 881
Naklady na reprezentáciu	126 748	67 531
Ostatné náklady na poskytované služby (opravy, upratovanie, poštovné, scanovanie, likvidácia dokumentov, ostatní najem)	591 095	631 706
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	376 582	62 103
Pokuty, penále a úroky z omeškania	313 475	1 267
ZC prodaného majetku	3 599	16 439
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	59 508	44 397
Finančné náklady, z toho:	7 897	10 138
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 573</i>	<i>239</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 573	239
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné finančné náklady	6 324	9 899
Nákladové úroky		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	26 117 258	27 511 820
Mzdy	18 532 840	19 116 799
Ostatné náklady na závislú činnosť	36 397	379 032
Sociálne poistenie	4 488 141	4 761 921
Zdravotné poistenie	1 781 009	1 930 754
Sociálne zabezpečenie	1 278 871	1 323 313

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	12 431	0	9 566	21 996
Rezervy	3 108 920	0	251 878	3 360 797
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	14 041	0	86 784	100 825
Celkom	3 135 391	0	348 228	3 483 619
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	658 432	0	73 128	731 560
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	658 432	0	73 128	731 560

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 083 222			1 572 338		
Teoretická daň		227 477	21%		330 191	21%
Daňovo neuznané náklady	327 395	68 753		280 413	58 887	
Položky znižujúce základ dane		0			0	
Ine		0		3 905	820	
Spolu		296 230			389 898	
Splatná daň z príjmov		369 358			485 275	
Odložená daň z príjmov		-73 128			-95 377	
Celková daň z príjmov		296 230	27%		389 898	25%

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2021 ani ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31.12.2020 žiadne podmienené záväzky ani majetok.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

H. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami (sesterské spoločnosti a materské spoločnosť) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
Poskytovanie služieb / účtovníckych služieb		
Poskytnutie služieb	34 515 561	36 256 116
Nákup služieb	3 094 609	3 247 865

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku – materská spoločnosť a ostatné spriaznené strany	18 151	187 128
Príjmy budúcich období styku - ostatné spriaznené strany	0	182 066
Poskytnuté pôžičky – ostatné spriaznené strany	9 846 118	8 837 852
Aktíva spolu	9 864 269	9 207 046
Závazky z obchodného styku – ostatné spriaznené strany	209 725	189 537
Pasíva spolu	209 725	189 537

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

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

I. 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.

J. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Zákonný rezervný fond	149 565	0	0	59 122	208 687
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 801 729	0	0	0	2 801 729
Neuhradená strata minulých rokov	-5 691 615	0	0	1 123 318	-4 568 297
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 182 440	786 992	0	-1 182 440	786 992
Vlastné imanie spolu	5 062 119	786 992	0	0	5 849 111

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 520 000	0	0	0	6 520 000
Zákonný rezervný fond	110 468	0	0	39 096	149 565
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 058 898	0	0	742 830	2 801 728
Neuhradená strata minulých rokov	-5 691 615	0	0	0	-5 691 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	781 926	1 182 440	0	-781 926	1 182 440
Vlastné imanie spolu	3 879 677	1 182 440	0	0	5 062 119

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 520 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 182 439.94 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	1 182 440
Vysporiadanie účtovného zisku	2020
Tvorba zákonného rezervného fondu	59 122
Prevod do dlhodobých rezerv- Sociálni fond	0
Prevod do neuhradených ztrát minulých rokov	1 123 318
Spolu	1 182 440

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 083 222	1 572 338
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	592 965	447 527
Zmena stavu rezerv	316 288	589 748
Ztrata z prodeje DM	-44 880	-9 895
Úrokové náklady (netto)	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 947 595	2 599 718
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	271 087	2 221 117
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-346 137	591 376
Prevádzkové peňažné toky	1 872 545	5 412 211
	2021	2020
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 872 545	5 412 211
Zaplatená daň z príjmov	-581 602	-330 862
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 290 943	5 081 349
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-334 187	-817 815
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	51 510	26 334
Poskytnuté pôžičky (cash pooling)	-1 008 266	-4 289 868
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 290 943	-5 081 349
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté úroky	0	0
Zaplatené úroky	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0