

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Deutsche Telekom Systems Solutions Slovakia s.r.o.
Žriedlová 13
040 01 Košice

Spoločnosť Deutsche Telekom Systems Solutions Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. januára 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č.18094/V) ako spoločnosť T-Systems Slovakia s.r.o.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- automatizované spracovanie dát,
- poradenská činnosť v oblasti programov na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v oblasti elektronických zariadení na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti,
- správa počítačových sietí,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied,
- administratívne služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky,
- oprava počítačov, osobných potrieb a potrieb pre domácnosť,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- vedenie účtovníctva,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vydateľská činnosť,
- prenájom hnuťelných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19. apríla 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom T-systems international GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje T-systems international GmbH so sídlom Hahnstrasse 43 d, 60528 Frankfurt am Main, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Deutsche Telekom AG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Telekom AG so sídlom Friedrich-Ebert-Allee 140, 53113 Bonn, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Deutsche Telekom AG so sídlom Friedrich-Ebert-Allee 140, 53113 Bonn, Nemecko.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek sú uvedené nižšie:
Deutsche Telekom Systems Solutions Slovakia s.r.o., Žriedlová 13, 040 01 Košice (viď časť III. bod.3 nižšie).

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2 615	2 594
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2 658	2 607
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	157	162

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. apríla 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Andreas Truls Dr. Frank-Stephan Hardt Mgr. Igor Stančík (od 04.12.2021)	Dr. Frank-Stephan Hardt Ing. Peter Fischer Andreas Truls (od 15.12.2020)
Prokurista:	Juraj Girman	Juraj Girman

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %	v %		
T-Systems International GmbH Hahnstrasse 43 d, 60528 Frankfurt am Main, Nemecko	252 108	97,5	97,5	0	0
T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft GmbH Fasanenweg 5, 707 71 Leinfelden-Echterdingen, Nemecko	6 473	2,5	2,5	0	0
Spolu	258 581	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Náklady na vedu a výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 200 EUR do 2 400 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 roky	lineárna	33,33
Oceniteľné práva (licencie)	3 roky	lineárna	33,33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 200 EUR - 2 400 EUR	3 roky, 4 roky	lineárna	33,33; 25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 200 EUR do 1 700 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	Podľa doby nájmu (10 rokov)	lineárna	10%
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3, 4, 5, 8, 10	lineárna	33,33; 25; 20; 12,5; 10
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	lineárna	16,6
Hmotný majetok s obstarávacou cenou 200-399 EUR	2, 3	lineárna	50; 33,33
Hmotný majetok s obstarávacou cenou 400-1 700 EUR	4, 6, 8	lineárna	25; 16,6; 12,5

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

c) **Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

Metóda vlastného imania by sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

d) **Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

e) **Pohľadávky**

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

f) **Finančné účty**

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

g) **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.

h) 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.

i) 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny pre zamestnancov na základe podkladov zo mzdového oddelenia, rezervy na nevyčerpané dovolenky na základe inventarizácie zostatkov dovolení a rezerva na odchodné na základe výpočtu aktuárov. Rezervy na nevyfakturované dodávky boli účtované najmä na základe vystavených objednávok.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2021	2 899
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	7,74 – 13,21 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,00 %
Diskontná sadzba	1,34 %

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dňa 15. októbra 2013 Ministerstvo Hospodárstva Slovenskej Republiky ako ústredný orgán štátnej správy oprávnený podľa § 13 ods. 3 zákona č. 561/2007 Z. z. o investičnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinného od 1. augusta 2011 do 30. apríla 2013 vydalo Rozhodnutie č. 23/2013 o schválení investičnej pomoci na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie IT centra na poskytovanie služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií“ v maximálnej nominálnej výške 5 079 000 EUR, z toho vo forme:

- úľavy na dani z príjmu právnických osôb podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 1 404 000 EUR.
- príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta podľa § 2 ods. 1 písm. c) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 3 675 000 EUR.

Dotácia na novovytvorené pracovné miesta je v procese čerpania. Zároveň má Spoločnosť povinnosť udržať tieto novovytvorené pracovné miesta po dobu 5 rokov. Plnenie tejto povinnosti je Spoločnosť povinná vykazovať.

Účtovanie o dotáciách

1. Štátna pomoc vo forme finančného príspevku (obstaranie dlhodobého majetku a vytvorenie pracovných miest)

O pohľadávke z titulu štátnej pomoci sa účtuje vtedy, ako je takmer isté, že peňažné prostriedky budú pripísané na bankový účet spoločnosti. Výnosy budúcich období sa postupne rozpúšťajú do výnosov v súlade s princípom vecnej a časovej súvislosti.

Výnosy budúcich období súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku sa rozpúšťajú do výnosov v súlade s odpismi majetku obstaraného z prostriedkov štátnej pomoci.

Výnosy budúcich období súvisiace s vytvorenými pracovnými pozíciami sa rozpúšťajú do výnosov ako podiel maximálneho príspevku na jedno pracovné miesto a počtom mesiacov, počas ktorých môže spoločnosť príspevkov čerpať.

2. Štátna pomoc vo forme daňovej úľavy

Daňová úľava sa účtuje ako zníženie nákladu na daň z príjmov a zníženie prislúchajúceho záväzku voči daňovému úradu v tom roku, ktorého sa daňová úľava týka.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) 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 bankou 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.

r) 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 spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	955 470	54 242	0	0	0	0	1 009 712
Prírastky	0	0	0	0	0	67 203	0	67 203
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	35 173	32 030	0	0	-67 203	0	0
Stav k 31.12.2021	0	990 643	86 272	0	0	0	0	1 076 915
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	915 594	52 689	0	0	0	0	968 283
Prírastky	0	32 820	5 074	0	0	0	0	37 894
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	948 414	57 763	0	0	0	0	1 006 177
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	39 876	1 553	0	0	0	0	41 429
Stav k 31.12.2021	0	42 229	28 509	0	0	0	0	70 738

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	2 399 402	1 323 174	0	0	0	0	3 722 576
Prírastky	0			0	0	414 535	0	414 535
Úbytky	0	1 688 307	1 436 960	0	0	0	0	3 125 267
Presuny	0	244 375	168 028	0	0	-414 535	0	-2 132
Stav k 31.12.2020	0	955 470	54 242	0	0	0	0	1 009 712
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	1 815 166	1 058 973	0	0	0	0	2 874 139
Prírastky	0	287 205	79 655	0	0	0	0	366 860
Úbytky	0	1 184 628	1 085 939	0	0	0	0	2 270 567
Presuny	0	-2 149	0	0	0	0	0	-2 149
Stav k 31.12.2020	0	915 594	52 689	0	0	0	0	968 283
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	584 236	264 201	0	0	0	0	848 437
Stav k 31.12.2020	0	39 876	1 553	0	0	0	0	41 429

Úbytok dlhodobého nehmotného majetku v roku 2020 nastal najmä v súvislosti s vložením časti podniku spoločnosti ako nepeňažný vklad do základného imania dcérskej spoločnosti (viď časť III., bod 4).

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť vykonávala výskumnú a vývojú činnosť v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	130 184	115 393
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	<i>130 184</i>	<i>115 393</i>
<i>náklady na vývoj aktivované</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných 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	6 043 235	16 094 020	0	0	0	2 557	0	22 139 812
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 506 155	0	2 506 155
Úbytky	0	0	478 517	0	0	0	0	0	478 517
Presuny	0	290 060	2 091 316	0	0	0	-2 381 376	0	0
Stav k 31.12.2021	0	6 333 295	17 706 819	0	0	0	127 336	0	24 167 450
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	2 809 690	9 355 146	0	0	0	0	0	12 164 836
Prírastky	0	803 175	2 058 532	0	0	0	0	0	2 861 707
Úbytky	0	0	476 877	0	0	0	0	0	476 877
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 612 865	10 936 801	0	0	0	0	0	14 549 666
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	374	0	0	0	0	0	374
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	374	0	0	0	0	0	374
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	3 233 545	6 738 874	0	0	0	2 557	0	9 974 976
Stav k 31.12.2021	0	2 720 430	6 769 644	0	0	0	127 336	0	9 617 410

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.1.2020	0	5 680 039	20 283 084	0	0	0	775 091	0	26 738 214
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 870 734	0	2 870 734
Úbytky	0	196 645	7 272 491	0	0	0	0	0	7 469 136
Presuny	0	559 841	3 083 427	0	0	0	-3 643 268	0	0
Stav k 31.12.2020	0	6 043 235	16 094 020	0	0	0	2 557	0	22 139 812
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	2 099 470	12 286 147	0	0	0	0	0	14 385 617
Prírastky	0	754 960	2 812 752	0	0	0	0	0	3 567 712
Úbytky	0	44 740	5 743 753	0	0	0	0	0	5 788 493
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	2 809 690	9 355 146	0	0	0	0	0	12 164 836
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	3 580 569	7 996 937	0	0	0	775 091	0	12 352 597
Stav k 31.12.2020	0	3 233 545	6 738 874	0	0	0	2 557	0	9 974 976

Úbytok dlhodobého hmotného majetku v roku 2020 nastal najmä v súvislosti s vložením časti podniku spoločnosti ako nepeňažný vklad do základného imania dcérskej spoločnosti (viď časť III., bod 4).

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k												
1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	715 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	715 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2020	715 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	715 000
Opravné položky												
Stav k												
1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k												
1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2020	715 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	715 000

Spoločnosť neeviduje Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom.

Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Deutsche Telekom IT & Telecommunications Slovakia s.r.o.	100%	100%	715 000	2 700 883	0	715 000
Spolu						715 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Deutsche Telekom IT & Telecommunications Slovakia s.r.o.	100%	100%	715 000	1 618 315	0	715 000
Spolu						715 000

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 639 465	949 963	5 589 428
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 632 880	949 963	5 582 843
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 585	0	6 585
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	38 908 072	0	38 908 072
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 155 411	0	38 155 411
Daňové pohľadávky a dotácie	750 119	0	750 119
Iné pohľadávky	2 542	0	2 542
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 547 537	949 963	44 497 500

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:	4 264 852	292 609	4 557 461
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 251 798	292 609	4 544 407
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 054	0	13 054
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	38 586 949	0	38 586 949
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	37 107 795	0	37 107 795
Daňové pohľadávky a dotácie	1 471 421	0	1 471 421
Iné pohľadávky	7 733	0	7 733
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 851 801	292 609	43 144 410

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi disponovať. Spoločnosť taktiež neeviduje pohľadávky kryté záložným právom.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Úrok	Dátum	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
Mena	p. a. v %	splatnosti	k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:					38 155 411	37 107 795
cashpool	EUR	0%	38 155 411	37 107 795	38 155 411	37 107 795
Spolu					38 155 411	37 107 795

6. 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.

7. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok a netvorila opravné položky k finančnému majetku.

8. 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, z toho:	163 425	131 074
Licencie, podpora	1 825	131 074
ostatné	161 600	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	605 397	171 778
Licencie, podpora	269 725	152 341
Ostatné	335 672	19 437
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	768 822	302 852

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	909 005	1 494 675
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	538 871	651 548
Tvorba sociálneho fondu spolu	538 871	651 548
Čerpanie sociálneho fondu	525 610	1 237 218
Konečný zostatok sociálneho fondu	922 266	909 005

Súčasťou hodnoty čerpania sociálneho fondu v roku 2020 je aj presun v hodnote 533 tis. EUR v súvislosti s vložením časti podniku Spoločnosti ako nepeňažný vklad do základného imania dcérskej spoločnosti.

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	922 266	0	0	922 266
Záväzky zo sociálneho fondu	0	922 266	0	0	922 266
Dlhodobé záväzky spolu	0	922 266	0	0	922 266
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 716 328	253 935	2 970 263
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	117 175	253 921	371 096
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 599 153	14	2 599 167
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 650 219	0	8 650 219
Záväzky voči zamestnancom	0	0	4 508 537	0	4 508 537
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	3 026 409	0	3 026 409
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 113 947	0	1 113 947
Iné záväzky	0	0	1 326	0	1 326
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 366 547	253 935	11 620 482

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	909 005	0	0	909 005
Záväzky zo sociálneho fondu	0	909 005	0	0	909 005
Dlhodobé záväzky spolu	0	909 005	0	0	909 005

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	2 528 547	296 585	2 825 132
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	329 984	290 039	620 023
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 198 563	6 546	2 205 109
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 735 301	0	7 735 301
Záväzky voči zamestnancom	0	0	4 219 389	0	4 219 389
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	2 772 062	0	2 772 062
Daňové záväzky a dotácie	0	0	737 251	0	737 251
Iné záväzky	0	0	6 599	0	6 599
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 263 848	296 585	10 560 433

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	438 456	183 386	5 031	76 347	540 464
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>438 456</i>	<i>183 386</i>	<i>5 031</i>	<i>76 347</i>	<i>540 464</i>
LTI bonus	151 448	124 498	5 031	76 347	194 568
rezerva odchodne	287 008	58 888	0	0	345 896
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 522 552	13 738 491	11 381 226	3 141 326	13 738 491
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>554 869</i>	<i>698 235</i>	<i>554 869</i>	<i>0</i>	<i>698 235</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	554 869	698 235	554 869	0	698 235
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 967 683</i>	<i>13 040 256</i>	<i>10 826 357</i>	<i>3 141 326</i>	<i>13 040 256</i>
rezerva na odmeny	13 209 429	11 492 128	10 068 103	3 141 326	11 492 128
rezervy nevyfakturované dodávky, ostatné	758 254	1 548 128	758 254	0	1 548 128
Rezervy spolu	14 961 008	13 921 877	11 386 257	3 217 673	14 278 955

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	832 133	115 949	131 127	378 499	438 456
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>832 133</i>	<i>115 949</i>	<i>131 127</i>	<i>378 499</i>	<i>438 456</i>
LTI bonus	104 700	115 949	9 924	59 277	151 448
rezerva odchodne	727 433	0	121 203	319 222	287 008
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 847 636	14 522 553	12 586 374	4 261 263	14 522 552
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 868 833</i>	<i>554 869</i>	<i>1 868 833</i>	<i>0</i>	<i>554 869</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 868 833	554 869	1 868 833	0	554 869
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 978 803</i>	<i>13 967 684</i>	<i>10 717 541</i>	<i>4 261 263</i>	<i>13 967 683</i>
rezerva na odmeny	14 359 379	13 209 430	10 098 117	4 261 263	13 209 429
rezervy nevyfakturované dodávky, ostatné	619 424	758 254	619 424	0	758 254
Rezervy spolu	17 679 769	14 638 502	12 717 501	4 639 762	14 961 008

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	66 000	0
Iné	66 000	0
Spolu	66 000	0

IV. 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 výkony a tovar, z toho:	119 572 289	142 089 977
Tržby z predaja služieb	119 572 289	142 089 977
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	516 434	1 971 037
Čistý obrat celkom	120 088 723	144 061 014

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	IT služby		Činnosť účtovných a ekonomických poradcov		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	430 700	744 946	7 835 568	3 863 205	8 266 268	4 608 151
Nemecko	83 989 042	111 103 643	6 356 278	4 730 902	90 345 320	115 834 545
Ostatní	20 110 704	21 016 302	849 997	630 979	20 960 701	21 647 281
Spolu	104 530 446	132 864 891	15 041 843	9 225 086	119 572 289	142 089 977

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:	516 434	1 906 352
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 628	11 294
Ostatné	505 806	1 895 058
Finančné výnosy, z toho:	1 855	74 433
Kurzové zisky, z toho:	1 855	9 748
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	64 685
Výnosy z vkladu do dcérskej spoločnosti	0	64 685

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22 871 795	24 798 443
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	33 183	39 435
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 183	39 435
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	22 838 476	24 597 978
Nákup licencií, podpora	2 221 306	2 994 532
Doprava letecká	32 684	434 140
Leasing	194 546	249 253
Nájomné	9 612 628	10 061 304
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	133 628	319 875
Náklady na inzerciu, reklamu	319 024	298 017
Reprezentačné náklady	111 661	239 273
Telekomunikačné poplatky	439 205	654 513
Cestovné	48 324	340 910
Náklady na služby expatriotov	88 758	109 455
Školenia a semináre	1 776 528	1 492 948
Nábor zamestnancov	338 096	326 867
Ostatné IT služby	1 243 399	2 784 260
Ostatné	1 188 374	1 154 475
Opravy a údržba	1 474 252	1 562 662
Ekonomické a HR služby	577 680	596 031
Vnútropodnikové služby (IT služby)	3 038 519	1 140 493
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	922 156	321 781
Manká a škody, dary	33 642	15 556
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	282	3 679
Poistenie	48 312	254 988
Ostatné	839 920	47 558
Finančné náklady, z toho:	30 316	31 199
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	249	5 929
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	30 067	25 270
Diners club poplatky	30 067	25 270

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	84 777 848	107 109 063
Mzdy	61 267 806	77 923 713
Sociálne poistenie	14 810 008	18 339 268
Zdravotné poistenie	5 932 301	7 353 580
Sociálne zabezpečenie	2 767 733	3 492 502

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	1 589 170	0	1 139 922	2 011 818
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	13 764 941	0	-246 832	13 518 109
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	4 076 359	0	0	0
Ostatné		0	0	0
Celkom	19 430 470	0	893 090	15 529 927
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	4 080 399	0	187 549	3 929 771
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	4 080 399		187 549	3 929 771
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	3 170 705		90 579	3 261 285
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	909 694
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	Základ dane	2021	Daň v %	Základ dane	2020	Daň v %
		Daň			Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 978 590			7 341 684		
teoretická daň		1 675 504	21%		1 541 754	21%
Daňovo neuznané náklady	270 949	56 899		957 846	201 148	
Výnosy nepodliehajúce dani		0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane		0		0	0	
Iné	-1 470 757	-308 859		1 061 481	222 911	
Spolu		1 423 544	18%		1 965 813	27%
Splatná daň z príjmov		1 514 123	19%		1 319 027	18%
Odložená daň z príjmov		-90 579	-1%		646 786	9%
Celková daň z príjmov		1 423 544	18%		1 965 813	27%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены majetok

Podmienеныm majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienené záväzky

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť eviduje záväzok v súvislosti s prenájmom priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2022, 2023 a do roku 2027 vo výške 32 309 084 EUR (2019: 45 119 992 EUR).

VI. 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 pôsobiacych 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 ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Dcérska účtovná jednotka	148 653	0
	Ostatné spriaznené strany	88 820	52 195
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	608 278	865 161
	Ostatné spriaznené strany	2 149 907	4 306 797
	Dcérska účtovná jednotka	2 848 611	1 399 228
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	89 219 794	92 910 781
	Ostatné spriaznené strany	22 944 829	45 186 678
	Dcérska účtovná jednotka	7 785 613	4 521 210
Leasing	Ostatné spriaznené strany	37 796	34 825
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	83 255	11 847
	Ostatné spriaznené strany	1 776 271	297 582
	Dcérska účtovná jednotka	398 811	0
Vklad do základného imania	Dcérska účtovná jednotka	0	715 000

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	147 105	561 252
	Ostatné spriaznené strany	219 081	54 419
	Dcérska účtovná jednotka	2 100	4 342
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 312 833	1 062 364
	Ostatné spriaznené strany	3 138 702	2 661 501
	Dcérska účtovná jednotka	1 131 308	830 542
Poskytnuté pôžičky	cash pool	38 155 411	37 107 795
Leasing	Ostatné spriaznené strany	2 810	0

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti nemajú žiadne príjmy a výhody za výkon funkcie.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Základné imanie	258 581	0	0	0	258 581
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	25 858	0	0	0	25 858
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 472 380	0	0	0	26 472 380
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 375 871	6 555 046	5 375 871	0	6 555 046
Vlastné imanie spolu	32 132 690	6 555 046	5 375 871	0	33 311 865

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Základné imanie	258 581	0	0	0	258 581
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	25 858	0	0	0	25 858
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 472 380	0	0	0	26 472 380
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 002 811	5 375 871	6 002 811	0	5 375 871
Vlastné imanie spolu	32 759 630	5 375 871	6 002 811	0	32 132 690

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 5 375 871 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

X. 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 978 590	7 341 684
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 898 938	3 565 676
Odpis zásob	180	1 622
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	374	0
Zmena stavu rezerv	-682 053	894 788
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 346	-7 615
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-64 704
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 185 683	11 731 451
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 636 534	1 484 172
Úbytok (prírastok) zásob	-5 995	-1 526
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	865 801	-2 194 986
Prevádzkové peňažné toky	8 408 955	11 019 111
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	8 408 955	11 019 111
Zaplatená daň z príjmov	-451 355	-1 547 103
Vyplatené dividendy	-5 375 871	-6 002 811
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 581 729	3 469 197
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 571 337	-3 318 947
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 628	11 294
Obstaranie finančných investícií	0	-5 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 560 709	-3 312 653
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	21 020	156 544
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-16 860	-173 404
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 160	-16 860