

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Deutsche Telekom IT & Telecommunications Slovakia s.r.o.
Žriedlová 13
040 01 Košice

Spoločnosť Deutsche Telekom IT & Telecommunications Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. decembra 2019 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. februára 2020 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č.48210/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- vedenie účtovníctva,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vydateľská činnosť, polygrafická výroba a knihárske práce,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí,
- 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.

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 15. 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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 345	1 421
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 353	1 431
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	62	79

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. 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

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Andreas Truls Dr. Frank-Stephan Hardt Ing. Juraj Girman Mgr. Igor Stančík (od 01.11.2021)	Dr. Frank-Stephan Hardt (od 04.02.2020) Ing. Peter Fischer (od 04.02.2020) Ing. Juraj Girman (od 04.02.2020) Andreas Truls (od 15.12.2020)

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 v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Deutsche Telekom Systems Solutions Slovakia s.r.o.	715 000	100	100	0	0
Spolu	715 000	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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

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

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 hnutelný 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) Goodwill

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

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), sa účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

d) 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.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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	1 495
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 %

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí 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.

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 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	1 170 920	612 756	-1 800 962	0	0	0	-17 286
Prírastky	0	0	0	0	0	299 698	0	299 698
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	281 914	17 784	0	0	-299 698	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 452 834	630 540	-1 800 962	0	0	0	282 412
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	531 414	285 114	-1 800 962	0	0	0	-984 434
Prírastky	0	489 552	203 496	0	0	0	0	693 048
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 020 966	488 610	-1 800 962	0	0	0	-291 386
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	639 506	327 642	0	0	0	0	967 148
Stav k 31.12.2021	0	431 868	141 930	0	0	0	0	573 798

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 4.2.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	930 430	612 551	-1 800 962	0	240 695	0	-17 286
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	240 490	205	0	0	-240 695	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 170 920	612 756	-1 800 962	0	0	0	-17 286
Oprávky								
Stav k 4.2.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	531 414	285 114	-1 800 962	0	0	0	-984 434
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	531 414	285 114	-1 800 962	0	0	0	-984 434
Opravné položky								
Stav k 4.2.2020	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 4.2.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	639 506	327 642	0	0	0	0	967 148

Prírastky majetku v roku 2020 vo výške 240 490 Eur (softvér) a 612 551 (oceniiteľné práva) Spoločnosť získala v rámci nepeňažného vkladu spoločníka do Spoločnosti (viď nižšie).

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

Goodwill

V rámci skupiny Deutsche Telekom AG, vedenie spoločníka Spoločnosti rozhodlo zmeniť v roku 2020 štruktúru za účelom zefektívnenia portfólia poskytovaných služieb a jednodušenia dodávateľského reťazca v rámci skupiny Deutsche Telekom AG. Na základe novej štruktúry sa služby rozdelili podľa oblasti poskytovaných služieb a spoločník Spoločnosti uskutočnil dvakrát počas roka 2020 vklad časti podniku ako nepeňažného vkladu do základného imania Spoločnosti.

Spoločnosť vykazuje záporný goodwill vo výške 1 800 962 EUR, ktorý vznikol ako rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka („uznaná hodnota vkladu“). Záporný goodwill bol jednorázovo odpísaný v prospech účtu 551 (odpisy).

Nepeňažný vklad sa započítal na vklad Jediného spoločníka do základného imania spoločnosti. Celková výška základného imania spoločnosti po zvýšení základného imania o nepeňažný vklad predstavuje výšku 715 000 EUR.

Výskumná a vývojová činnosť

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:	27 401	10 255
<i>náklady na vývoj neaktívované</i>	27 401	10 255
<i>náklady na vývoj aktívované</i>	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	161 771	3 190 109	0	0	0	0	0	3 351 880
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 471 078	0	1 471 078
Úbytky	0	0	211 548	0	0	0	0	0	211 548
Presuny	0	0	1 471 078	0	0	0	-1 471 078	0	0
Stav k 31.12.2021	0	161 771	4 449 639	0	0	0	0	0	4 611 410
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	20 751	1 298 737	0	0	0	0	0	1 319 488
Prírastky	0	42 516	1 284 370	0	0	0	0	0	1 326 886
Úbytky	0	0	93 954	0	0	0	0	0	93 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	63 267	2 489 153	0	0	0	0	0	2 552 420
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
Presuny	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	141 020	1 891 372	0	0	0	0	0	2 032 392
Stav k 31.12.2021	0	98 504	1 960 486	0	0	0	0	0	2 058 990

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

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	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	155 138	3 064 621	0	0	0	139 507	0	3 359 266
Úbytky	0	0	7 386	0	0	0	0	0	7 386
Presuny	0	6 633	132 874	0	0	0	-139 507	0	0
Stav k 31.12.2020	0	161 771	3 190 109	0	0	0	0	0	3 351 880
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	20 751	1 305 926	0	0	0	0	0	1 326 677
Úbytky	0	0	7 189	0	0	0	0	0	7 189
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	20 751	1 298 737	0	0	0	0	0	1 319 488
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	141 020	1 891 372	0	0	0	0	0	2 032 392

Prírastky majetku v roku 2020 vo výške 155 138 Eur (stavby) a 3 064 621 (samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí) Spoločnosť získala v rámci nepeňažného vkladu spoločníka do Spoločnosti (viď bod III.ods. 1.).

3. 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:	712 790	9 800	722 590
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	638 793	9 800	648 593
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	73 997	0	73 997
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 653 373	0	14 653 373
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 392 529	0	13 392 529
Daňové pohľadávky a dotácie	1 259 471	0	1 259 471
Iné pohľadávky	1 373	0	1 373
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 366 163	9 800	15 375 963

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:	600 828	275 356	876 184
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	515 032	275 356	790 388
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	85 796	0	85 796
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 567 682	0	12 567 682
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 762 787	0	11 762 787
Daňové pohľadávky a dotácie	763 156	0	763 156
Iné pohľadávky	41 739	0	41 739
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 168 510	275 356	13 443 866

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.

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
			k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:					13 392 529	11 762 787
cashpool	EUR	0 %	13 392 529	11 762 787	13 392 529	11 762 787
Spolu					13 392 529	11 762 787

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.
 Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok a netvorila opravné položky k finančnému majetku.

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, z toho:	135 615	141 766
licencie, support	70 166	141 766
iné	65 449	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	378 648	504 030
licencie, support	292 201	491 257
iné	86 447	12 773
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	514 263	645 796

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	534 513	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	299 334	146 701
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	533 210
Tvorba sociálneho fondu spolu	299 334	679 911
Čerpanie sociálneho fondu	279 548	145 398
Konečný zostatok sociálneho fondu	554 299	534 513

Súčasťou tvorby sociálneho fondu za rok 2020 je presun od spoločníka Spoločnosti v hodnote 533 tis. v súvislosti s vložením časti podniku ako nepeňažný vklad do Spoločnosti.

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	554 299	0	0	554 299
Závazky zo sociálneho fondu	0	554 299	0	0	554 299
Dlhodobé záväzky spolu	0	554 299	0	0	554 299
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 195 891	48 831	1 244 722
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	50 749	46 300	97 049
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 145 142	2 531	1 147 673
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 454 213	0	4 454 213
Závazky voči zamestnancom	0	0	2 384 143	0	2 384 143
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 617 839	0	1 617 839
Daňové záväzky a dotácie	0	0	449 437	0	449 437
Iné záväzky	0	0	2 794	0	2 794
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 650 104	48 831	5 698 935

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku,:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	534 513	0	0	534 513
Závazky zo sociálneho fondu	0	534 513	0	0	534 513
Dlhodobé záväzky spolu	0	534 513	0	0	534 513
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	807 055	0	807 555
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	98 261	0	98 261
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	709 294	0	709 294
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 305 919	0	6 305 919
Závazky voči zamestnancom	0	0	2 333 443	0	2 333 443
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 549 071	0	1 549 071
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 421 491	0	2 421 491
Iné záväzky	0	0	1 914	0	1 914
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 113 474	0	7 113 474

Spoločnosť neviduje 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				Stav k 31.12.2021
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	190 058	41 357	0	0	231 415
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>190 058</i>	<i>41 357</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>231 415</i>
Odchodné	184 939	34 085	0	0	219 024
LTI, bonusy	5 119	7 272	0	0	12 391
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 453 133	8 792 044	7 561 778	891 355	8 792 044
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>268 698</i>	<i>340 698</i>	<i>268 698</i>	<i>0</i>	<i>340 698</i>
nevyčerpané dovolenky	268 698	340 698	268 698	0	340 698
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 184 435</i>	<i>8 451 346</i>	<i>7 293 080</i>	<i>891 355</i>	<i>8 451 346</i>
rezerva na odmeny	7 148 719	6 982 881	6 257 364	891 355	6 982 881
ostatné	1 035 716	1 468 465	1 035 716	0	1 468 465
Rezervy spolu	8 643 191	8 833 401	7 561 778	891 355	9 023 459

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2020
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	190 058	0	0	190 058
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>190 058</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>190 058</i>
Odchodné	0	184 939	0	0	184 939
LTI, bonusy	0	5 119	0	0	5 119
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	9 376 819	923 686	0	8 453 133
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 130 575</i>	<i>861 877</i>	<i>0</i>	<i>268 698</i>
nevyčerpané dovolenky	0	1 130 575	861 877	0	268 698
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>8 246 244</i>	<i>61 809</i>	<i>0</i>	<i>8 184 435</i>
rezerva na odmeny	0	7 148 719	0	0	7 148 719
	0	1 097 525	61 809	0	1 035 716
Rezervy spolu	0	9 566 877	923 686	0	8 643 191

Súčasťou tvorby rezerv v roku 2020 bol presun od spoločníka Spoločnosti v hodnote 3 613 549 Eur v súvislosti s vložením časti podniku ako nepeňažný vklad do Spoločnosti. Z celkovej čiastky 3 613 549 Eur boli presunuté dlhodobé rezervy v celkovej výške 111 113 Eur, rezervy na odmeny vo výške 2 578 750 Eur, nevyčerpané dovolenky vo výške 861 877 Eur a rezervy na nevyfakturované dodávky vo výške 61 809 Eur.

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:	68 112 253	32 155 099
Tržby z predaja služieb	68 112 253	32 155 099
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	323 464	1 333 079
Čistý obrat celkom	68 435 717	33 488 178

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		ostatné služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	653 741	1 470 830	3 122 002	0	3 775 743	1 470 830
Nemecko	63 546 193	30 522 842	604 117	0	64 150 310	30 522 842
Ostatni	186 200	161 427	0	0	186 200	161 427
Spolu	64 386 134	32 155 099	3 726 119	0	68 112 253	32 155 099

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, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	323 464	1 333 079
Predaj majetku	153 691	205
Ostatné	169 773	1 332 874
Finančné výnosy, z toho:	326	1 702
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	326	1 702
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	326	1 702
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	0	0

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:	14 784 694	7 512 262
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	22 122	14 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 122	14 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>14 762 572</i>	<i>7 498 262</i>
Nákup licencií	2 861 725	1 217 997
Školenie a semináre	914 470	613 129
Leasing	51 695	26 260
Nájomné	4 438 302	695 060
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	86 390	134
Náklady na inzerciu, reklamu	205 270	28 168
Ostatné IT služby	2 023 457	1 190 420
Telekomunikačné poplatky	216 859	66 635
Opravy a údržba	2 956	17 589
Cestovné	35 141	2 299
Reprezentačné náklady	52 263	10 693
Vnútropodnikové služby (účtovné, nákup, facility..)	3 292 341	3 271 943
Ostatné	217 872	169 947
Ekonomické a HR služby	352 299	187 988
Letecká doprava	11 532	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	170 476	32 986
Manká a škody	0	15
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	115 619	85
Dary	5 914	4 601
Poistenie	39 270	23 988
Ostatné	9 673	4 297
Finančné náklady, z toho:	116 710	17 753
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 544</i>	<i>2 448</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>113 166</i>	<i>15 305</i>
Úroky	95 626	8 143
Diners club poplatky	17 540	7 162

Od roku 2021 sú refakturované náklady na nájom vykazované v riadku Nájomné. Do konca roka 2020 boli tieto náklady vykazované v riadku Vnútropodnikové služby.

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	47 715 434	23 324 584
Mzdy	34 395 362	16 480 168
Sociálne poistenie	8 497 391	3 913 499
Zdravotné poistenie	3 375 114	1 544 264
Sociálne zabezpečenie	1 447 567	1 386 653

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	-1 061 327	0	670 986	-390 341
Rezervy	8 366 981	0	321 383	8 688 364
Celkom	7 305 654	0	992 369	8 298 023
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 534 187	0	208 397	1 742 585
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 534 187		208 397	1 742 585
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 534 187		208 397	1 742 585
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	0
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		Základ dane	2020	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 418 394			2 069 607		
Teoretická daň		717 863	21%		434 617	21%
Daňovo neuznané náklady	104 421	21 928		72 214	15 165	
Iné	-106 095	-22 280		7 190	1 510	
Spolu		717 511	21%		451 292	21%
Splatná daň z príjmov		925 908	27%		1 985 479	96%
Odložená daň z príjmov		-208 397	-6%		-1 534 187	-74%
Celková daň z príjmov		717 511	21%		451 292	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Podmieneným 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 časti priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2024 vo výške 357 985 EUR (2020: 512 976 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 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 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	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	213 008	0
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	148 653	0
	Ostatné spriaznené strany	8 068 115	1 859 741
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 388 037	776 310
	Ostatné spriaznené strany	3 505 030	1 315 867
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	64 497 350	31 991 851
	Ostatné spriaznené strany	0	5 562
Leasing	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 674	5 562
	Ostatné spriaznené strany	254 673	10 092
Licencie	Ostatné spriaznené strany	0	715 000
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	95 626	0
Úroky	Ostatné spriaznené strany		
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2021	31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 554	15 092
	Ostatné spriaznené strany	79 722	83 425
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	267 663	524 406
	Ostatné spriaznené strany	380 930	268 981
Poskytnuté pôžičky	cash-pool	13 392 528	11 762 787
Leasing	Ostatné spriaznené strany	773	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				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	715 000	0	0	0	715 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	71 500	71 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 546 815	1 546 815
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 618 315	2 700 883	0	-1 618 315	2 700 883
Vlastné imanie spolu	2 333 315	2 700 883	0	0	5 034 198

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Základné imanie	0	715 000	0	0	715 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	1 618 315	0	0	1 618 315
Vlastné imanie spolu	0	2 333 315	0	0	2 333 315

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 618 315 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Preúčtovaný na účet Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond vo výške 71 500 EUR
- Preúčtovaný na účet Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 546 815 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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.

