

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Prodex spol. s r.o.
Rusovská cesta 16
851 01 Bratislava

Spoločnosť Prodex spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. marca 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 18. marca 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 465/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

projektová činnosť v investičnej výstavbe
poskytovanie softwaru – predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programov na zákazku

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. novembra 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. mája 2017 do 30. apríla 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Valbek-EU a.s.

Názov a sídlo spoločnosti, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a v ktorej je prístupná konsolidovaná účtovná závierka:

Valbek-EU, a.s.
Vaňurova 505/17
460 07 Liberec

Spoločnosť Prodex spol. s r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou. Od roku 2013 však má organizačnú zložku v Českej republike. Účtovné výkazy organizačnej zložky sú zahrnuté v účtovných výkazoch Spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.04.2018	30.04.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93,4	92,65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	88	94
počet vedúcich zamestnancov	6	6

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Ľubomír Turinič (od 16.11.2009)

Ing. Ján Bušovský (od 24.11.2014)

Ing. Roman Lenner (od 16.11.2009 do 16.11.2017)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. aprílu 2018 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Valbek-EU, a.s., Vaňurova 505/17, 460 07 Liberec, ČR	81 480	70	70	-
Ing. Ľubomír Turinič, Na Krčoch 20/8478, 841 06 Bratislava	34 920	30	30	-
Spolu	116 400	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne po čas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR

a nižšia a zároveň vyššia ako 400 EUR, sa tiež odpisuje. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR a nižšia, sa vykáže v nákladoch jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	3-4	lineárna	25-33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok nad 400 EUR	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok do 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 400 EUR, sa tiež odpisuje. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR a nižšia, sa vykáže v nákladoch jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3-12	lineárna	8,33-33
Dopravné prostriedky (osobné automobily)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok nad 400 EUR	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Pozemky sa neodpisujú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje realizovateľné cenné papiere a podiely.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou bez vplyvu na výsledok hospodárenia; zmeny ich reálnej hodnoty sa účtujú oproti účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Vplyv zmeny reálnej hodnoty oproti nákupnej cene sa prejaví na výsledku hospodárenia až pri predaji realizovateľných cenných papierov a podielov.

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

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

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- b) zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií.

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

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

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

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- a) skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,

- b) skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- c) zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- a) pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- b) jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- c) ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

10. 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

11. 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 zvierka.

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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovňania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

15. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa preddavky už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť zaúčtovala opravu chýb minulých účtovných období vo výške 6 763 EUR ako zvýšenie nerozdeleného zisku minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. mája 2017 do 30. apríla 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. mája 2016 do 30. apríla 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Hnuteľné veci tvorí kancelárska technika, klimatizácie a dopravné prostriedky.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. mája 2017 do 30. apríla 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. mája 2016 do 30. apríla 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. mája 2017 do 30. apríla 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. mája 2016 do 30. apríla 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Dlhodobý finančný majetok tvoria podielové fondy vo VÚB.

4. Zásoby

K zásobám nebola tvorená opravná položka. Zásoby na sklade predstavujú kancelársky papier, tonery a pohonné hmoty v nádržiach.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil pomocou počtu odpracovaných hodín a nákladov na subdodávky. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Prodex spol. s r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
30.4.2018												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.5.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.4.2018	1.5.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.4.2018	30.4.2017	30.4.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	260 564	20 089	0	0	280 653	211 951	36 391	0	0	248 342	48 613	32 311
Oceniťel'né práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	260 564	20 089	0	0	280 653	211 951	36 391	0	0	248 342	48 613	32 311
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuťel'né veci a súbory hnuťel'ných vecí	521 553	46 127	30 585	0	537 095	444 130	46 282	30 585	0	459 827	77 423	77 268
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	521 553	46 127	30 585	0	537 095	444 130	46 282	30 585	0	459 827	77 423	77 268
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	38 206	0	45	0	38 161	0	0	0	0	0	38 206	38 161
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	38 206	0	45	0	38 161	0	0	0	0	0	38 206	38 161
Neobežný majetok spolu	820 323	66 216	30 630	0	855 909	656 081	82 673	30 585	0	708 169	164 242	147 740

Prodex spol. s r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
30.4.2017												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.5.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.4.2017	1.5.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.4.2017	30.4.2016	30.4.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	240 195	20 369	0	0	260 564	167 642	44 309	0	0	211 951	72 553	48 613
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	240 195	20 369	0	0	260 564	167 642	44 309	0	0	211 951	72 553	48 613
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	503 527	19 298	21 400	20 128	521 553	405 336	44 347	5 553	0	444 130	98 191	77 423
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	20 128	0	0	-20 128	0	0	0	0	0	0	20 128	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	523 655	19 298	21 400	0	521 553	405 336	44 347	5 553	0	444 130	118 319	77 423
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	38 280	0	74	0	38 206	0	0	0	0	0	38 280	38 206
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	38 280	0	74	0	38 206	0	0	0	0	0	38 280	38 206
Neobežný majetok spolu	802 130	39 667	21 474	0	820 323	572 978	88 656	5 553	0	656 081	229 152	164 242

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	5 367 685
Celková suma vynaložených nákladov k 30. aprílu 2018	3 696 034
Zisk vykázaný k 30. aprílu 2018	1 671 651
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	892 393

Spoločnosť má k 30.4.2018 niekoľko zákaziek, ktorých náklady neboli vyfakturované do konca účtovného obdobia a teda bola počítaná zákazková výroba.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.5.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.4.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	31 162	192	0	0	31 354
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	31 162	192	0	0	31 354

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.4.2018 EUR	30.4.2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 013 957	3 211 130
Pohľadávky po lehote splatnosti	531 274	460 790
Spolu	4 545 231	3 671 920

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.04.2018	30.04.2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-108 335	-50 705
– zdaniteľné	2 823	4 443
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	22 158	9 715

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

	EUR
Stav k 30.4.2018	22 158
Stav k 30.4.2017	9 715
Zmena	12 443
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	12 443
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Finančné účty

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

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	30. 4. 2018	30. 4. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	5 758
Poistenie	0	0
IT servis	0	5 758
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 130	66 682
Poistenie	20 193	20 881
IT servis	13 658	34 038
Ostatné	10 279	11 763
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 838	1 932
Projekčné služby	3 838	1 932
Spolu	47 968	74 372

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. aprílu 2018 je 116 400 EUR (k 30. aprílu 2017: 116 400 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za obdobie 1.5.2016-30.4.2017 vo výške 343 391 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	142 662
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	200 729
Spolu	343 391

Dividendy vo výške 142 662 EUR boli k 30.4.2018 nevyplatené.

O rozdelení výsledku hospodárenia za obdobie 1.5.2017-30.4.2018 vo výške 410 736 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 410 736 EUR.

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

11. Rezervy

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

	Stav k 1.5.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.4.2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	130 997	217 413	100 350	0	248 060
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	81 318	88 289	81 318	0	88 289
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	81 318	88 289	81 318	0	88 289
Ostatné rezervy krátkodobé					
Zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Overenie účtovnej závierky	2 600	2 700	2 600	0	2 700
Pokuty a penále	30 647	48 556	0	0	79 203
Iné	14 932	76 368	14 932	0	76 368
	49 679	129 124	19 032	0	159 771
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	49 679	129 124	19 032	0	159 771

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevufakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

12. Závazky

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

	30. 4. 2018 EUR	30. 4. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	361 283	311 620
Závazky v lehote splatnosti	2 957 482	1 310 619
	3 318 765	1 622 239

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. aprílu 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	384 781	384 781	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	648 130	648 130	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 500 000	0	1 500 000	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	1 383	1 383	0	0
Závazky voči zamestnancom	231 917	231 917	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	149 527	149 527	0	0
Daňové záväzky a dotácie	402 285	402 285	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	742	742	0	0
	3 318 765	1 818 765	1 500 000	0

Ako ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 1 500 000 EUR sú vykázané záväzky voči spoločníkom pri rozdelení zisku.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. aprílu 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	502 916	502 916	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	559 542	559 542	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 385	1 385	0	0
Záväzky voči zamestnancom	169 259	169 259	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	112 170	112 170	0	0
Daňové záväzky a dotácie	276 443	276 443	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	524	524	0	0
	1 622 239	1 622 239	0	0

13. Sociálny fond

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

	30.04.2018 EUR	30.04.2017 EUR
Stav k 1. máju	6 965	6 646
Tvorba na ťarchu nákladov	9 075	9 172
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-8 321	-8 853
Stav k 30. aprílu	7 719	6 965

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

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť v bežnom období nemala žiadne pôžičky ani iné návratné finančné výpomoci.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 4. 2018	30. 4. 2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 290	1 576
Ostatné	2 290	1 576
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 203	1 204
Nájomné	1 203	1 204
Spolu	3 493	2 780

F. INFORMÁCIE O FINANČNÝCH PRENÁJMOCH

Spoločnosť nie je finančným prenajímateľom ani finančným nájomcom.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	30.4.2018			30.4.2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	547 476			448 622		
z toho teoretická daň 21 %		114 970	21,00 %		98 697	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	198 376	41 659	7,61 %	100 760	22 167	4,94 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-35 461	-7 447	-1,36 %	-61 824	-13 601	-3,03 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	5	1	0,00 %	42	8	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	1 182	260	0,06 %
	710 396	149 183	27,25 %	488 782	107 531	23,97 %
Splatná daň		149 183	27,25 %		107 531	23,97 %
Odložená daň		-12 443	-2,27 %		-2 301	-0,51 %
Celková vykázaná daň		136 740	24,98 %		105 230	23,46 %

Položka Iné predstavuje v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období dodatočne vyrubenú daň vo výške 260 eur.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	30.04.2018 EUR	30.04.2017 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	97
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar (čistý obrat)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, služieb a tovaru, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Služby (nájomné, administratívne a iné služby)		Inžinierske a architektonické služby (zákazková výroba)		Spolu	
a	30.4.2018 b	30.4.2017 c	30.4.2018 d	30.4.2017 e	30.4.2018	30.4.2017
Slovenská republika	20 734	19 745	3 892 532	3 747 742	3 913 266	3 767 487
Zahraničie	23 270	30 219	1 475 153	1 452 576	1 498 423	1 482 795
Spolu	44 004	49 964	5 367 685	5 200 318	5 411 689	5 250 282

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.04.2018	30.04.2017
	EUR	EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	3 250	203
Výnosy z poistných plnení	2 477	13 732
Iné	6 092	15
Spolu	11 819	13 950
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

3. Osobné náklady

	30.04.2018	30.04.2017
	EUR	EUR
Mzdy	1 742 258	1 599 615
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	435 669	398 747
Zdravotné poistenie	165 270	156 877
Sociálne zabezpečenie	58 702	55 856
Spolu	2 401 899	2 211 095

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.04.2018	30.04.2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44 011	2 475
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Výnosové úroky	12	55
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	44 023	2 530

5. Náklady na poskytnuté služby

	30.04.2018	30.04.2017
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 754	4 366
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 754	4 366
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 2 223 316	 2 352 034
nájomné za kancelárske priestory	172 797	154 365
subdodávkové služby	1 352 837	1 438 649
podpora a poradenstvo od materskej firmy	353 584	380 797
servis software	112 439	98 843
poradenstvo, účtovníctvo	22 144	23 835
právne služby	9 155	56 614
telefóny, internet	34 161	34 339
reklama	1 000	111
opravy a údržba	24 211	21 938
ostatné služby	140 988	142 543
Spolu	<u>2 228 070</u>	<u>2 356 400</u>

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	30.04.2018	30.04.2017
dary	917	111
pokuty a penále	84 955	1 000
odpisy pohľadávok	0	0
manká a škody	0	0
poistné	26 827	26 273
iné	7 920	19 734
Spolu	<u>120 619</u>	<u>47 118</u>

7. Finančné náklady

	30.04.2018	30.04.2017
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 669	7 609
Predané cenné papiere	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	5 198	5 029
Iné	0	0
Spolu	<u>13 867</u>	<u>12 638</u>

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má prenájaté kancelárske priestory v operatívnom prenájme. Náklady na nájomné za obdobie 1.5.2017-30.4.2018 boli 172 797 EUR, z toho voči spriaznenej osobe 77 345 EUR (za obdobie 1.5.2016-30.4.2017 boli 154 365 EUR, z toho voči spriaznenej osobe 76 368 EUR).

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma kancelárske priestory (ktoré má v operatívnom nájme od tretej osoby) spriaznenej osobe. Výnosy z nájomného za obdobie 1.5.2017-30.4.2018 boli 17 604 EUR (za obdobie 1.5.2016-30.4.2017 boli 17 692 EUR).

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky zostavenej k 30.4.2018, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	30.4.2018	30.4.2017
Valbek-EU - výnosy	23 270	30 219
Valbek s.r.o. (SR) - výnosy	123 119	450 435
Valbek s.r.o. (ČR) - výnosy	40 938	162 273
V-Con - výnosy	0	0
Novák&Partner - výnosy	2 349	3 908
VT-Real - výnosy	2 025	2 025
Valbek-EU - náklady	355 171	381 721
Valbek s.r.o. (SR) - náklady	4 239	295 332
Valbek s.r.o. (ČR) - náklady	92 824	56 187
V-Con - náklady	10 845	16 678
Novák&Partner - náklady	11 843	10 589
VT-Real - náklady	86 196	76 368
IBR Consulting s.r.o. (SR) - náklady	10 700	0
IBR Consulting s.r.o. (ČR) - náklady	6 024	7 749
AZ GEO s.r.o. - náklady	59 162	0
Valbek s.r.o. (ČR) - nákup dlhodobého majetku	17 363	6 785

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Hrubá mzda kľúčového manažmentu za obdobie 1.5.2017-30.4.2018 bola 24 785 EUR (za obdobie 1.5.2016-30.4.2017 bola 24 000 EUR).

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

Orgánom Spoločnosti neboli v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne výhody.

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.5.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.4.2018 EUR
Základné imanie	116 400	0	0	0	116 400
Základné imanie	116 400	0	0	0	116 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	11 640	0	0	0	11 640
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 640	0	0	0	11 640
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	763	0	0	0	763
Štatutárne fondy	763	0	0	0	763
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 775	-44	0	0	3 731
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 775	-44	0	0	3 731
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 043 770	0	1 500 000	343 391	1 887 161
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 043 770	0	1 500 000	343 391	1 887 161
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	343 391	410 736	0	-343 391	410 736
Spolu	3 519 739	410 692	1 500 000	0	2 430 431

V bežnom období Spoločnosť zaúčtovala na výplatu podiely na zisku minulých rokov vo výške 1 500 000 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.5.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.4.2017 EUR
Základné imanie	116 400	0	0	0	116 400
Základné imanie	116 400	0	0	0	116 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	11 640	0	0	0	11 640
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 640	0	0	0	11 640
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	763	0	0	0	763
Štatutárne fondy	763	0	0	0	763
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 850	0	75	0	3 775
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 850	0	75	0	3 775
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 571 104	6 763	0	465 903	3 043 770
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 571 104	6 763	0	465 903	3 043 770
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	635 903	343 391	170 000	-465 903	343 391
Spolu	3 339 660	350 154	170 075	0	3 519 739

V predchádzajúcom období Spoločnosť vyplatila podiely na zisku predchádzajúceho roka vo výške 170 000 EUR a zaúčtovala opravy zisku minulých rokov – zvýšenie o 6 763 EUR.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. APRÍLU 2018

	30.04.2018	30.04.2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-41 201	-535 103
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky	12	55
Zaplatená daň z príjmov	856	-121 087
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-40 333	-656 135
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-40 333	-656 135
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-67 157	-39 598
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 250	203
Obstaranie cenných papierov a podielov		
Predaj cenných papierov a podielov		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-63 907	-39 395
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Vyplatenie podielu na vlastnom imaní		-170 000
Iné zmeny vlastného imania		6 763
Príjmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-163 237
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-104 240	-858 767
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku	1 399 519	2 258 286
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 295 279	1 399 519

Peňažné toky z prevádzky

	30.4.2018	30.4.2017
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	547 476	450 273
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	83 614	98 400
Opravná položka k pohľadávkam	192	22 769
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a	27 117	16 398
Úroky účtované do nákladov		
Úroky účtované do výnosov	-12	-55
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	117 063	-47 392
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 250	5 831
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	772 200	546 224
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-970 993	-641 002
Úbytok (prírastok) zásob	225	290
(Úbytok) prírastok záväzkov z prevádzkovej činnosti	157 367	-440 615
Úbytok (prírastok) krátkodobého finančného majetku		
Peňažné toky z prevádzky	-41 201	-535 103

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.