

POZNÁMKY**k 31.12.2023****A. Informácie o účtovnej jednotke****a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Allplan Slovensko s. r. o., (ďalej len Spoločnosť), bola založená 4. novembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 4. novembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 3749/B).

b) Hospodárska činnosť účtovnej jednotky:

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- tvorba a vývoj počítačových programov a ich aktualizácia,
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	92	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	95	100
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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. januára 2023 do 31. decembra 2023.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. 3. 2023.

B. Informácie o spoločníkoch a orgánoch spoločnosti

Spoločnosť má jediného spoločníka. Je ním spoločnosť **Allplan GmbH**, so sídlom Konrad-Zuse-Platz 1, D-81829 München, Nemecko.

Orgánmi spoločnosti sú

Konateľ: Ing. Zoltán Ládi

Prokuristi: Ing. Eduard Sabo

Ing. Martin Hudec

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti **Allplan GmbH**, so sídlom Konrad-Zuse-Platz 1, D-81829 München, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Nemetschek zostavuje spoločnosť **NEMETSCHKE SE**, so sídlom Konrad-Zuse-Platz 1, D-81829 München, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky sú k dispozícii priamo v sídle uvedených spoločností.

D. Ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach (odst. E),
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy (odst. F),
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy (odst. G),
- d) výnosoch (odst. H),
- e) nákladoch (odst. I),
- f) daniach z príjmov (odst. J),
- g) údajoch na podsúvahových účtoch (odst. K),
- h) iných aktívach a iných pasívach (odst. L),
- i) príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a spriaznených osobách (odst. M a N),
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia (odst. N),
- k) prehľade zmien vlastného imania (odst. O),
- l) prehľade peňažných tokov (odst. P).

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, pričom neprišlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
- d)

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neúčtuje.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neučtuje.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neučtuje.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neučtuje.

7. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neučtuje.

8. Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby charakteru kancelárske potreby a čistiace a hygienické potreby účtuje Spoločnosť priamo do spotreby prostredníctvom účtu 501.100- Kancelársky materiál. Výdaj zásob tovaru spoločnosť účtuje metódou FIFO.

Nakupované zásoby, o ktorých spoločnosť účtuje priamo do spotreby sa ku koncu roka inventarizujú a prípadný zostatok sa preúčtuje na účet zásob.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť o takýchto zásobách v bežnom účtovnom období neučtuje.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť o takýchto zásobách v bežnom účtovnom období neučtuje.

11. Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť o zákazkovej výrobe a výstavbe v bežnom účtovnom období neučtuje.

12. 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.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria nasledujúcim spôsobom:

- daňové opravné položky k pohľadávkam sa tvoria podľa zákona,
- nedaňové opravné položky k pohľadávkam viac ako 90 dní a súčasne do 180 dní po splatnosti sa tvoria vo výške 10%,
- nedaňové opravné položky k pohľadávkam viac ako 180 dní a súčasne do 1 roka po splatnosti sa tvoria vo výške 30%,
- nedaňové opravné položky k pohľadávkam viac ako 1 rok a súčasne do 2 rokov po splatnosti sa tvoria vo výške 80%,

- nedaňové opravné položky k pohľadávkam viac ako 2 roky a súčasne do 3 rokov po splatnosti sa tvoria vo výške 50%.

13. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok vo forme peňažných prostriedkov a cenín sa oceňuje ich menovitou hodnotou. Zníženie jeho hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa účtuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

Spoločnosť tvorí rezervy:

- **zákonné:** na nevyčerpané dovolenky a odvody, nevyfakturované služby,
 - **ostatné:** rezervy na odchodné a odmeny, audit, overenie závierky a zostavenie výročnej správy, zverejnenie a uloženie výročnej správy.
- Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť o dlhopisoch, pôžičkách a úveroch v bežnom účtovnom období neúčtuje.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa účtuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17. Deriváty

Spoločnosť o dlhopisoch, pôžičkách a úveroch v bežnom účtovnom období neúčtuje.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi v bežnom účtovnom období neúčtuje.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť využíva výlučne majetok prenajatý formou operatívneho prenájmu (autá, kancelárske priestory). Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Spoločnosť o majetku obstaranom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci v bežnom účtovnom období neúčtuje.

20. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť o majetku obstaranom v privatizácii v bežnom účtovnom období neúčtuje.

21. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje 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.

22. Cudzí meny

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.

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

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.

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.

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

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.

Pri prevoze peňažných prostriedkov medzi bankovým účtom a valutovou pokladňou sa používa kurz komerčnej banky.

23. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 EUR a nižšia, Spoločnosť účtuje priamo do spotreby na analytickom účte 518-810 – NIM Software do 2 400 EUR. 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	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku 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 %
Technické zhodnotenie prenaj. priestorov	7	lineárna	14,29
Samost. hnut. vecí a súbory hnut. vecí	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý majetok	4	lineárna	25

- a) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.
- b) V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnu- té preddavk- y na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		93 512						93 512
Prírastky								
Úbytky		1 270						1 270
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		92 242						92 242
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 268						84 268
Prírastky		2 465						2 465
Úbytky		1 270						1 270
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		85 463						85 463
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 244						9 244
Stav na konci účtovného obdobia		6 779						6 779

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnu- té preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 652						83 652
Prírastky		9 860						9 860
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		93 512						93 512
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 652						83 652
Prírastky		616						616
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		84 268						84 268
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		9 244						9 244

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia		33 341	505 197						538 538
Prírastky			54 697						54 697
Úbytky			26 540						26 540
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		33 341	533 354						566 695
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 479	383 707						407 186
Prírastky		6 462	59 254						65 716
Úbytky			26 516						26 516
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		29 941	416 445						446 386
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 862	121 490						131 352
Stav na konci účtovného obdobia		3 400	116 909						120 309

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 341	470 909						504 250
Prírastky			49 830						49 830
Úbytky			15 542						15 542
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		33 341	505 197						538 538
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 016	331 255						348 271
Prírastky		6 463	67 994						74 457
Úbytky			15 542						15 542
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		23 479	383 707						407 186
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 325	139 654						155 979
Stav na konci účtovného obdobia		9 862	121 490						131 352

b) Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť nemá svoj majetok na Slovensku poistený, nakoľko je jeho poistné krytie voči škodám zabezpečené materskou firmou.

- c) Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné práve alebo je obmedzené právo s ním nakladať.
- d) Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému vlastnícke právo nadobudol veriteľ.
- e) Spoločnosť neeviduje nehmotný dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané do katastra nehnuteľností do dňa účtovnej závierky.
- f) Spoločnosť neeviduje goodwill.
- g) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o opravnej položke k nadobudnutému majetku.

h) Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o výskumnej a vývojovej činnosti, keďže v priebehu roka sa zamerala v oblasti vývoja softvéru primárne na jeho stabilitu, spoľahlivosť a rýchlosť. V budúcnosti je však reálna možnosť opätovne účtovať o tejto činnosti v prípade, že sa dôraz opäť presunie na vývoj celkom nových inovatívnych funkcií a riešení.

- i) až n) Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok.
- o) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o opravnej položke k zásobám.
- p) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo.
- q) Spoločnosť neúčtuje v účtovnom období o zákazkovej výrobe.

r) Opravné položky k pohľadávkam

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	19 838	17 795	19 838		17 795
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	19 838	17 795	19 838		17 795

Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky k pohľadávkam po splatnosti dlhšej ako 1 rok vo výške 100%.

s) Pohľadávky podľa lehoty splatnosti

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	54 940		54 940
Dlhodobé pohľadávky spolu	54 940		54 940
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	141 428	208 612	350 040
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	141 428	208 612	350 040

t) a u) Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

v) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-14 370	-10 109
zdaniteľné	-14 370	-10 109
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-144 981	-186 940
zdaniteľné	-144 981	-186 940

Ostatné rezervy – odchodné	-40 758	-32 892
Opravné položky k pohľadávkam - nedaňové	-15 469	-8 062
Odmeny - obchodníci	-46 044	-25 524
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-54 940	-55 341
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

w) až za) Spoločnosť neúčtuje v účtovnom období o krátkodobom finančnom majetku.

zb) Časové rozlíšenie

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	11	14
Software	11	14
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 708	24 950
Software	16 082	23 363
Predplatné odb. literatúry	588	446
Ostatné	3 038	1 141
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	19 719	24 964

zc) Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**a) Vlastné imanie**

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	514 784
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	514 784
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	514 784

b) Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	32 892	40 758		32 892	40 758
Odchodné do dôchodku	32 892	40 758		32 892	40 758
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 777	83 246	47 777		83 246
Mzdy na dov.+soc. zabez.	9 453	12 543	9 453		12 543
Rezerva na audit+účt.záv, energie, sprostredkovanie	12 800	24 659	12 800		24 659
Rezerva na odmeny – obchod	25 524	46 044	25 524		46 044

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 438	32 892		26 438	32 892
Odchodné do dôchodku	26 438	32 892		26 438	32 892
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 133	47 777	38 990		47 777
Mzdy na dov.+soc. zabez.	14 532	9 453	14 532		9 453
Rezerva na audit+účt.záv.	22 800	12 800	22 800		12 800
Rezerva na odmeny - obchod	22 801	25 524	22 801		25 524

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Vytvorené rezervy sa použijú v nasledujúcom účtovnom období.

c) a d) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 856	698
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 856	698
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	592 555	606 555
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	592 555	606 555
Záväzky po lehote splatnosti		

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

f) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť mala k 31.12.2023 odloženú daňovú pohľadávku (viď. časť F. písmeno v))

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	698	1 483
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 251	32 985
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 949	34 468
Čerpanie sociálneho fondu	35 093	33 770
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 856	698

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.

- h) Spoločnosť neúčtuje v účtovnom období o dlhopisoch.
- i) Spoločnosť nemá v účtovnom období bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.
- j) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o výdavkoch a výnosoch budúcich období.
- k) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o derivátoch.
- l) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
- m) Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Vývoj a prieskum		Servis		Allplan - služba		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
SR			541 218	376 066	87 554	309 031	628 772	685 097
EU	6 675 563	6 087 148					6 675 563	6 087 148
Spolu	6 675 563	6 087 148	541 218	376 066	87 554	309 031	7 304 335	6 772 245

- b) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o zmene stavu zásob vlastnej výroby.
- c) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o výnosoch pri aktivácii nákladov.

- d) Spoločnosť neúčtuje o výnosoch z hospodárskej činnosti – predaj dlhodobého majetku.
- e) Spoločnosť nemala v zdaňovacom období významné finančné výnosy. Suma kurzových ziskov k 31.12.2023 dosiahla 80 EUR.
- f) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o mimoriadnych výnosoch.
- g) Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti za účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	7 304 335	6 772 245
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 175	23 112
Čistý obrat celkom	7 308 510	6 795 357

I. Informácie o nákladoch

a) až d) Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 136 835	1 283 477
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 800</i>	<i>6 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 800	6 800
Iné uisťovacie auditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 130 035</i>	<i>1 276 677</i>
Nákup licencií	10 908	12 513
Doprava	20 211	20 124
Nájomné	438 760	379 764
Prenájom (lízing)	42 610	42 822
Náklady na inzerciu, reklamu	7 569	9 326
Právne a ekonomické poradenstvo	8 074	4 581
Externí pracovníci	7 569	294 925
Ostatné	594 334	512 622
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 328	6 578
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		0
Iné	1 328	6 578
Finančné náklady, z toho:	1 788	2 433
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>155</i>	<i>178</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	37
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 632</i>	<i>2 255</i>

Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 632	2 255
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	630 822	x	x	666 808	x	x
teoretická daň	x	132 473	21	x	140 030	21
Daňovo neuznané náklady	332 040	69 728	21	315 272	66 207	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-253 431	-53 221	21	-283 189	-59 470	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Odpočet výdavkov na výskum a vývoj						
Zmena sadzby dane						
Daň zrazená zrážkou		0	21		0	21
Splatná daň z príjmov		148 980	21	x	146 767	21
Spolu daň z príjmov		148 980	21		146 767	21
Odložená daň z príjmov		401	21		5 257	21
Celková daň z príjmov		149 381	21		152 024	21

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**a) Prenajatý majetok**

Spoločnosť má v operatívnom prenájme 6 osobných áut, z toho 5 od leasingovej spoločnosti VÚB Operating Leasing, a. s. a 1 od spoločnosti BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o..

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy o nájme od 1.3.2019 so spoločnosťou Rosum s.r.o.. Na zabezpečenie zmluvných povinností bola v súlade so Zmluvou o nájmovej zmluve spoločnosti Rosum s.r.o. poskytnutá finančná zábezpeka vo výške 135 286,42 EUR.

b) Prenajímaný majetok

Spoločnosť prenajíma časť prenajatých priestorov na základe uzatvorených zmlúv dodávateľom služieb.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) a b) Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) Spoločnosť nevykazuje podmienený majetok.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu Spoločnosti

a) až e) Spoločnosť neeviduje odmeny a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky okrem pravidelnej mesačnej odmeny a ročnej cieľovej odmeny za výkon funkcie konateľ'a.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Zoznam spriaznených osôb:

Obchodné meno	Sídlo
Allplan GmbH	Konrad-Zuse-Platz 1, München, D-81829
Allplan Česko s. r. o.	Žerotínova 1133/32, Praha 3 130 00, Česká republika
Allplan Software Engineering GmbH	Urstein Süd 19/1/6, Puch bei Hallein, AT-5412
NEMETSCHEK SE	Konrad-Zuse-Platz 1, München, D-81829

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Druh transakcie	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
Transakcie s materskou firmou			
Vývojové práce a služby	predaj	6 114 513	5 608 238
Nákup tovaru a služieb	nákup	229 724	388 866
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Vývojové práce	predaj	492 127	478 909
Služby (obchod CZ)	predaj	68 923	58 150
Služby (prenájom auta)	nákup	4 320	4 320

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so sponzorenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	0	4 957
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	4 957
Závazky z obchodného styku	25 703	38 941
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		0
Spolu pasíva	25 703	38 941

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

a) až j) Spoločnosť neviduje informácie o skutočnostiach, ktoré by nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Vplyv pandémie vírusu COVID19 na Spoločnosť a vojnového konfliktu

Mimoriadna situácia v súvislosti s COVID-19 sa v roku 2023 upokojila, a tak už nemala významný vplyv na aktivity Spoločnosti.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Prevádzková činnosť spoločnosti nebola v priebehu roka 2023 ovplyvnená opatreniami v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a energetickou krízou.

P. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	774 786			514 784	1 289 570
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	514 784	477 262		-514 784	477 262
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	400 700			374 086	774 786
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	374 086	514 784		-374 086	514 784
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Účtovný zisk za rok 2022 v sume 514 784 EUR bol zúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia - zisk za účtovné obdobie 2023 vo výške 477 262 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zúčtovať zisk na účet nerozdelených ziskov minulých rokov .

Q. Prehľad peňažných tokov k 31.decembru 2023

Výkaz peňažných tokov (Cash flow) k 31.12.2023 tvorí samostatnú prílohu k Poznámkam k účtovnej závierke.

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)
Allplan Slovensko s.r.o.

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)
Allplan Slovensko s.r.o.

Riadok	Názov položky	2023	2022
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	630 823	666 808
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	65 502	26 379
B.1	Odpisy (+)	68 181	75 073
B.2	Rezervy (+/-)	43 335	-5 902
B.3	Opravné položky (+/-)	-2 043	-11 157
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-21 973	-31 672
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)		
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-21 998	
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		37
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)		
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	14	-271
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-52 822	15 801
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-8 843	-16 285
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-133 994	-103 007
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 455	-55 108
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	503 135	534 317
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-54 697	-59 690
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-54 697	-59 690
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0	0
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	0	0
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0

K.2	Peňažné výdavky zo zníženie vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)		
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		
K.10	Iné úpravy CF z fin. činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	448 438	474 627
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1 647 851	1 173 224
N.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=L+M)	2 096 289	1 647 851