ADS Consult s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky

pre akciovú spoločnosť

SOFTIP, a.s.
so sídlom v Bratislave

za rok 2023

ALS Consult s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo spoločnosti SOFTIP, a.s. Bratislava

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SOFTIP, a.s. so sídlom v Bratislave, IČO: 36 785 512 („ Spoločnosť "), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad, účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.
Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku

chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.
Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- *informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- *výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 27.3.2024

ADS Consult s.r.o. Banská Bystrica
Jaseňová 15675/29, 974 09 Banská Bystrica
Licencia UDVA : č. 415
Obchodný register : Okresný súd Banská Bystrica,
Oddiel : Sro, Vložka číslo : 35369/S

Ing. Dagmar Vereš
Kľúčový audítorský partner
Licencia UDVA : č. 1177

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2022390942	x riadna	malá	Za obdobie od	01	2023
IČO					
36785512	mimoriadna	x veľká	do	12	2023
SK NACE	priebežná		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2022
62.01.0	*(vyznačí sa x)*		do	12	2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

x Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SOFTIP, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Krasovského

Číslo: 14

PSČ: 85101 Obec: Bratislava - mestská časť Petržalka

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I, odd. Sa, vložka č. 4151/B

Telefónne číslo: 484340116

Faxové číslo:

E-mailová adresa

ghanesova@softip.sk

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
13.03.2024	. .20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	143373511 6856792	7480559 8476748	
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	7420249 6224115	1196134 1077180	
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	6345176 5269756	1075420 956638	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5789441 5201127	588314 603571	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	68629 68629		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	487106	487106 353067	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	1075073 954359	120714 106494	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	143192 128433	14759 16851	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	825793 745761	80032 54800	

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	100282	80165	20117	34843
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5806		5806	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**				14048
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				14048
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	**33**	6492159 632677	5859482	7067753
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**	32058 165	31893	20603
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	32058 165	31893	20603
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	**41**	382368	382368	554461
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	**42**			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	27852		27852	
						150923
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	354516		354516	
						403538
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	3148975		2516463	
			632512			3665545
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	3140381		2507869	
			632512			3658999
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	42336		42336	
						26042
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3098045	632512	2465533	3632957
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8594		8594	6546
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	2928758		2928758	
						2827144
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1787		1787	
						1844
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2926971		2926971	
						2825300
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	424943		424943	
						331815
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	31338		31338	
						19909
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	391681		391681	
						308671
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1924		1924	
						3235

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7480559	8476748
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	2888411	3329567
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	33194	33194
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	33194	33194
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86		
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	6639	6639
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6639	6639
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**90**		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**93**		8833
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		8833
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	99782	385037
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	99782	385037
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	2748796	2895864
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	4244977	4626417
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	47141	15384
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	47141	15384
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**	14067	22252
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	14067	22252
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	3420973	3734858
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	659274	1316557
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	67741	568260
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	591533	748297
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1203175	987103
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	669662	623057
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	875334	796336
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	13528	11805
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	755166	848533
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	47128	46674
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	708038	801859
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	7630	5390
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	347171	520764
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	183	2011
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	25906	14682
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	321082	504071

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	19358713	17746046
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	20300771	18472672
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	255807	330391
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	19102906	17415655
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	475481	353067
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4463	3078
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	462114	370481
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	10	16885915	14843368
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	204949	261989
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	268390	267567
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	165	-15
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5411357	5049729
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	10499756	9635957
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7695138	7096375
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2505079	2314002
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	299539	225580
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4169	3450
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	423984	370336
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	423984	370336
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6035	-830442
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	67110	84797
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	3414856	3629304

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	13949333	12519843
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29	62223	34496
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	15603	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		14238
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		14238
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	34687	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	34687	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	11933	20258
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	45	40447	22655
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	5215	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	23452	10997
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	11780	11658

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	21776	11841
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	3436632	3641145
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	687836	745281
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	638814	665273
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	49022	80008
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	2748796	2895864

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. 12. 2023

(v celých eurách)

Bežné účtovné obdobie:	od 01/2023 do 12/2023
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:	od 01/2022 do 12/2022

Účtovná závierka:	**riadna**
Veľkostná skupina:	**veľká účtovná jednotka**
Obchodné meno účtovnej jednotky:	**SOFTIP, a. s.**
Sídlo účtovnej jednotky:	**Krasovského 14, 851 01 Bratislava**
IČO:	**36785512**
DIČ:	**2022390942**
Kód SK NACE:	**62.01.0**
Dátum vzniku účtovnej jednotky:	**1. júna 2007**
Telefónne číslo:	0484340116, 0484340111
E-mailová adresa:	ghanesova@softip.sk
Zostavené dňa:	13. marca 2024

Schválené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Všeobecné informácie

V Poznámkach k riadnej účtovnej závierke k 31. 12. 2023 sa uvádzajú informácie, vyplývajúce z obsahovej náplne poznámok podľa opatrenia č. MF/19926/2015-74 v znení zmien a doplnkov.

Účtovná jednotka je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č. 4151/B. Hlavné činnosti spoločnosti:

- podnikateľské, ekonomické a organizačné poradenstvo; počítačové služby;
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť mimo riadnej predajne v rozsahu voľnej živnosti;
- poskytovanie software; automatizované spracovanie dát;
- poradenská, konzultačná, analytická a školiaca činnosť v oblasti výpočtovej techniky obchodu, podnikania a potravinárskej výroby;
- organizovanie školení a kurzov v oblasti automatizovaného spracovania dát;
- inštalácia výpočtovej techniky; montáž a opravy kancelárskej a výpočtovej techniky;
- vedenie účtovnej a mzdovej evidencie; služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied;
- letecké práce s UAV v kategórii malé a ľahké UAV s prevádzkovou hmotnosťou najviac 150 kg.

Daňovník je 100%-tnou dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti PMK Invest s.r.o., ktorú vlastnia fyzické osoby Ing. Peter Kotuliak, Ing. Jozef Mokrý a Ing. Štefan Petergáč. Orgánmi spoločnosti sú:

- **Predstavenstvo** – štatutárny orgán spoločnosti, v mene spoločnosti koná každý člen predstavenstva samostatne. Členmi predstavenstva sú Ing. Dušan Guldan, Ing. Radovan Bálent a Ing. Martin Vlčko.
- **Dozorná rada** – dozorný orgán spoločnosti, ktorého členmi sú Ing. Jozef Mokrý, Ing. Peter Kotuliak a zástupca zamestnancov Ing. Marek Krivosudský.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená valným zhromaždením konaným dňa 9. mája 2023 a správa audítora z preskúmania účtovnej závierky bola zostavená 24. marca 2023.

Účtovná závierka k 31. 12. 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že okrem rastúcich cien vstupov v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Účtovná jednotka nie je konsolidujúcou účtovnou jednotkou ani konsolidovanou účtovnou jednotkou.

Počet zamestnancov	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	189,35	181,35
Stav zamestnancov k 31. 12. 2023	193	186
z toho: počet vedúcich zamestnancov	7	6

Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka pri vedení svojho účtovníctva počas účtovného obdobia roku 2023 postupovala podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov a podľa opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení zmien a doplnkov.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

- **Obstarávacou cenou:**
  1. hmotný a nehmotný majetok s výnimkou majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
  2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
  3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností,
  4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí (postúpené pohľadávky),
  5. záväzky pri ich prevzatí.
- **Vlastnými nákladmi:**
  1. hmotný a nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
  2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.
- **Menovitou hodnotou:**
  1. peňažné prostriedky a ceniny,
  2. pohľadávky a záväzky pri ich vzniku,
  3. časové rozlíšenie na strane aktív a pasív,
  4. rezervy v očakávanej výške záväzku,
  5. splatnú daň z príjmov a odloženú daň z príjmov.
- **Reálnou hodnotou:**
  1. majetok bezodplatne nadobudnutý okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami,
  2. hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený,
  3. majetok a záväzky prevzaté nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti zanikajúcej bez likvidácie.

Tvorba odpisového plánu a spôsob odpisovania dlhodobého majetku

Účtovná jednotka sa pri odpisovaní dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku riadi internou smernicou „Spôsob vedenia účtovníctva" v aktuálnom znení. Odpisuje ho najviac do vstupnej ceny, pre daňové účely používa rovnomerné odpisovanie. Po celú dobu odpisovania sa stanovený spôsob odpisovania nemení. Účtovná jednotka neúčtovala úroky ako súčasť nákladov súvisiacich s obstaraním.

Prehľad odpisovania dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	Doba	Odpisovanie
SW	4 roky	časová metóda
SW nadobudnutý zlúčením	7 rokov	rovnomerné
Technické zhodnotenie budov	20 rokov	rovnomerné
Klimatizačné zariadenia ako komponent budovy	12 rokov	rovnomerné
Klimatizačné zariadenia samostatne zaradené	8 rokov	rovnomerné
Nábytok, optické prístroje, bezpečnostné zariadenia, svetel.reklamy	6 rokov	rovnomerné
Počítače, notebooky, tlačiarne, kancelárske stroje, os. automobily	4 roky	rovnomerné

Odpisovanie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku:

- **Dlhodobý nehmotný majetok** nad 2 400 eur rovnomerne po dobu 4 rokov.
- **Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý zlúčením** so vstupnou cenou vyššou ako 2 400 eur z reálnej hodnoty ako novoobstaraný rovnomerne po dobu 7 rokov.
- **Dlhodobý hmotný majetok** so vstupnou cenou vyššou ako 1 700 eur časovou metódou rovnomerne a pre daňové účely v zmysle zákona o dani z príjmov. Pri majetku obstaranom a odpisovanom do 1. 3. 2009 použité pôvodné odpisovanie.
- **Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý zlúčením** so vstupnou cenou vyššou ako 1 700 eur z reálnej hodnoty ako novoobstaraný časovou metódou rovnomerne a pre daňové účely v zmysle zákona o dani z príjmov.
- **Hmotný majetok do 1 700 eur**, o ktorom sa účtovná jednotka rozhodne účtovať ako o dlhodobom majetku, odpisuje časovou metódou za podmienky, že daňové odpisy sa rovnajú účtovným odpisom.
- **Technické zhodnotenie** odpísaného majetku nad 1 700 eur nezvyšuje vstupnú ani zostatkovú cenu a odpisuje sa v rovnakej odpisovej skupine, do ktorej bol zaradený pôvodný majetok. Daňové odpisy sa rovnajú účtovným odpisom. Technické zhodnotenie na prenajatom majetku sa zaradí do odpisovej skupiny, do ktorej je zaradený prenajatý hmotný majetok. Odpisuje sa v priebehu nájmu len na základe písomnej zmluvy s prenajímateľom, ak vlastník dlhodobého majetku nezvýši vstupnú cenu o tieto výdavky.

Spôsob evidencie zásob

Účtovná jednotka účtovala o zásobách obstaraných kúpou v zmysle postupov účtovania spôsobom A a oceňovala ich obstarávacou cenou. Náklady súvisiace s obstaraním účtovala spolu so zásobami, ktorých sa týkali.

Poistenie jednotlivých zložiek majetku

Spoločnosť má poistenie zabezpečené na základe uzatvorených poistných zmlúv so spoločnosťami Allianz-Slovenská poisťovňa a.s., UNION poisťovňa a.s. a Colonade Insurance S.A. Za rok 2023 bola na poistenie vynaložená čiastka 43 729 eur. Predmetom poistných zmlúv je:

1. Poistenie majetku – súbor hnuteľných vecí a zásoby v rozsahu poistenia komplexného živlu, krádeže, vlámania, lúpeže, vandalizmu.
2. Poistenie pokladničnej hotovosti a cenín, ušlý zisk a náklady pri prerušení prevádzky vrátane poistenia cudzieho majetku v užívaní spoločnosti.
3. Poistenie počas zahraničných pracovných ciest.
4. Poistenie vozidiel mimo vozidiel v nájme.

5. Skupinové úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom.
6. Poistenie zodpovednosti za škody z prevádzkovej činnosti.
7. Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone služieb informačných technológií.
8. Poistenie za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti.
9. Poistenie kybernetických rizík a zodpovednosť za škodu pri ochrane osobných údajov.

Druh poistenia	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Majetok vrátane prepravovaného tovaru	3 375	3 376
Motorové vozidlá /havárie, odcudzenie/	4 240	3 944
Poistenie zodpovednosti organizácie	28 512	27 066
Poistenie zamestnancov - služobné cesty	396	392
Nedaňové poistné osôb a zodpovednosti	7 206	7 118
Celkom	**43 729**	**41 896**

Informácie k položkám súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovné obdobie 2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Ostatný	Obstaranie	Spolu
Prvotné ocenenie k 1.1.	**5 527 102**	**68 629**	**353 067**	**5 948 798**
Prvotné ocenenie prírastky	353 067	0	487 106	**840 173**
Prvotné ocenenie úbytky	90 728	0	353 067	443 795
Prvotné ocenenie k 31.12.	**5 789 441**	**68 629**	**487 106**	**6 345 176**
Oprávky k 1.1.	**4 923 531**	**68 629**	**x**	**4 992 159**
Oprávky - prírastky	368 325	0	x	368 325
Oprávky - úbytky	90 729	0	x	90 728
Oprávky k 31.12.	**5 201 127**	**68 629**	**x**	**5 269 756**
Zostatková hodnota k 1.1.	**603 571**	**0**	**353 067**	**956 638**
Zostatková hodnota k 31.12.	**588 314**	**0**	**487 106**	**1 075 420**

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovné obdobie 2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Ostatný	Obstaranie	Spolu
Prvotné ocenenie k 1.1.	**5 107 627**	**68 629**	**419 475**	**5 595 731**
Prvotné ocenenie prírastky	419 475	0	353 067	772 542
Prvotné ocenenie úbytky	0	0	419 475	419 475
Prvotné ocenenie k 31.12.	**5 527 102**	**68 629**	**353 067**	**5 948 798**
Oprávky k 1.1.	**4 612 192**	**68 629**	**x**	**4 680 821**
Oprávky - prírastky	311 338	0	x	311 338
Oprávky - úbytky	0	0	x	0
Oprávky k 31.12.	**4 923 531**	**68 629**	**x**	**4 992 160**
Zostatková hodnota k 1.1.	**495 435**	**0**	**419 475**	**914 910**
Zostatková hodnota k 31.12.	**603 571**	**0**	**353 067**	**956 638**

Dlhodobý hmotný majetok – účtovné obdobie 2023

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samost. hn. veci	Inventár a autá	Umel. diela	Ostatný	Obstaranie	Spolu
Prvotné ocenenie k 1.1.	**143 192**	**563 634**	**246 167**	**2 257**	**93 165**	**0**	**1 048 415**
Prvotné ocenenie prírastky	0	59 211	0	0	4 860	69 878	133 949
Prvotné ocenenie úbytky	0	42 898	321	0	0	64 072	107 291
Prvotné ocenenie k 31.12.	**143 192**	**579 947**	**245 846**	**2 257**	**98 025**	**5 806**	**1 075 073**
Oprávky k 1.1.	**126 341**	**522 560**	**232 441**	**x**	**60 579**	**x**	**941 921**
Oprávky – prírastky	2 092	23 873	10 108	x	19 586	x	55 659
Oprávky – úbytky	0	42 900	322	x	0	x	43 222
Oprávky k 31.12.	**128 433**	**503 533**	**242 227**	**x**	**80 165**	**x**	**954 358**
Zostatková hodnota k 1.1.	**16 851**	**41 074**	**13 727**	**2 257**	**32 586**	**0**	**106 495**
Zostatková hodnota k 31.12.	**14 759**	**76 413**	**3 619**	**2 257**	**17 860**	**5 806**	**120 714**

Dlhodobý hmotný majetok – účtovné obdobie 2022

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samost. hn. veci	Inventár a autá	Umel. diela	Ostatný	Obstaranie	Spolu
Prvotné ocenenie k 1.1.	**143 192**	**590 344**	**246 167**	**2 257**	**84 322**	**0**	**1 066 282**
Prvotné ocenenie prírastky	0	18 398	0	0	11 205	29 603	59 206
Prvotné ocenenie úbytky	0	45 108	0	0	2 362	29 603	77 073
Prvotné ocenenie k 31.12.	**143 192**	**563 634**	**246 167**	**2 257**	**93 165**	**0**	**1 048 415**
Oprávky k 1.1.	**124 248**	**553 513**	**207 888**	**x**	**44 743**	**x**	**930 392**
Oprávky – prírastky	2 092	14 155	24 552	x	18 198	x	58 997
Oprávky – úbytky	0	45 108	0	x	2 363	x	47 471
Oprávky k 31.12.	**126 341**	**522 560**	**232 441**	**x**	**60 579**	**x**	**941 921**
Zostatková hodnota k 1.1.	**18 944**	**36 831**	**38 279**	**2 257**	**39 579**	**0**	**135 890**
Zostatková hodnota k 31.12.	**16 851**	**41 074**	**13 726**	**2 257**	**32 586**	**0**	**106 494**

Dlhodobý finančný majetok

Úbytok prvotného ocenenia v roku 2022 vo výške 12 928 eur tvorí precenenie obchodného podielu v dcérskej spoločnosti Sysklass CZ s.r.o. na hodnotu vlastného imania k 31. 12. 2022. Úbytok prvotného ocenenia a zároveň úbytok opravných položiek vo výške 14 683 eur predstavuje odpis finančného podielu v spoločnosti SOFTIP Morava v likvidaci, ktorá bola k 26. 1. 2022 vymazaná z obchodného registra na základe podaného návrhu likvidátora po skončení likvidácie spoločnosti.

Úbytok prvotného ocenenia v roku 2023 vo výške 14 048 eur predstavuje predaj obchodného podielu v dcérskej spoločnosti Sysklass CZ s.r.o. na základe zmluvy o prevode podielu zo 4. augusta 2023. Prevod bol do Obchodného registra Českej republiky zapísaný 21. augusta 2023.

Dlhodobý finančný majetok	CP a podiely v dcérskych účtovných jednotkách		
	Prvotné ocenenie	Opravné položky	Netto účt. hodnota
1. 1. 2022	41 659	14 683	26 976
Úbytky -	-27 611	-14 683	x
31. 12. 2022	**14 048**	**0**	**14 048**
Úbytky -	-14 048	0	x
31. 12. 2023	**0**	**0**	**0**

Prehľad umiestnenia dlhodobého finančného majetku

Obchodný podiel v dcérskej spoločnosti Sysklass CZ s.r.o. bol predmetom predaja na základe zmluvy o prevode podielu zo 4. augusta 2023. Prevod bol do Obchodného registra Českej republiky zapísaný 21. augusta 2023.

Umiestnenie dlhodobého finančného majetku	Podiel na ZI	Podiel na hlas.právach	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Podiel v €
31. 12. 2022 Sysklass CZ	100%	100%	14 048	2 006	14 048
Úbytky - Sysklass CZ	-100%	-100%	-14 048	x	-14 048
31. 12. 2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

V roku 2023 neposkytla účtovná jednotka žiadnu dlhodobú pôžičku.

Výskumná a vývojová činnosť

V roku 2023 účtovná jednotka vynaložila náklady na vývoj v celkovej výške 333 109 eur, ktoré boli v plnej výške aktivované do dlhodobého nehmotného majetku. Predmetom vývoja bola modernizácia produktu SOFTIP PROFIT PLUS.

Výskumná a vývojová činnosť	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Projekty výskumu a vývoja	333 109	259 378
Iné aktivované náklady na vývoj	142 372	93 689
Aktivované náklady na vývoj spolu	**475 481**	**353 067**

Zásoby

O opravných položkách k zásobám účtovná jednotka účtovala v súlade s predpokladaným znížením ocenenia tovaru, ktoré nemá trvalý charakter, vo výške 25% skladovej ceny u zásob na sklade 361 - 720 dní.

Zásoby	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Tovar na sklade	32 058	20 603
Opravná položka k nízkoobrátkovému tovaru	165	0
Zásoby spolu	**31 893**	**20 603**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Hodnota pohľadávok je vykázaná po zohľadnení zúčtovaných opravných položiek. V dlhodobých pohľadávkach účtovná jednotka vykazuje aj odloženú daňovú pohľadávku, ktorá v nasledujúcej tabuľke nie je premietnutá.

Pohľadávky	Účtovné obdobie 2023				Účtovné obdobie 2022
	V lehote splatnosti	Po splatnosti		Spolu	
		do 1 r.	nad 1 r.		
Dlhodobé pohľadávky-prepojené os.	26 452	x	0	26 452	26 452
Dlhodobé pohľadávky-iné	1 400	x	0	1 400	124 471
Iné dlhodobé pohľadávky spolu	**27 852**	**x**	**0**	**27 852**	**150 923**
Z obchodného styku-prepojené os.	41 190	1 146	0	42 336	26 042
Z obchodného styku ostatné	2 167 709	297 824	0	2 465 533	3 632 957
Iné pohľadávky	8 594	0	0	8 594	6 546
Krátkodobé pohľadávky spolu	**2 217 493**	**298 970**	**0**	**2 516 463**	**3 665 545**

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka k 31. 12. 2023 vytvorila na základe zásady opatrnosti zákonné a ostatné opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. K uhradeným pohľadávkam boli opravné položky zrušené. Zúčtovanie opravných položiek bolo vykonané na základe rozvrhového uznesenia súdu, výsledku reštrukturalizačného konania a trvalého odpisu pohľadávok. Najvýznamnejšou opravnou položkou je 603 552 eur k pohľadávke Šped-Trans s.r.o., vytvorená v minulých účtovných obdobiach.

Opravné položky	K 1.1.	Tvorba +	Zánik -	Zúčtovanie +/-	K 31.12.
K pohľadávkam z obch.styku	641 125	12 270	-89	-20 794	632 512
K pohľadávkam voči prepoj.os.	0	0	0	0	0
K iným pohľadávkam	50	0	-50	0	0
Opravné položky spolu	**641 175**	**12 270**	**-139**	**-20 794**	**632 512**

Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka účtovala za rok 2023 o znížení odloženej daňovej pohľadávky o 49 022 eur. Na základe známych skutočností a informácií je pravdepodobné, že základ dane z príjmov, voči ktorému bude možné vyrovnať odloženú daňovú pohľadávku, je dosiahnuteľný.

Odložená daňová pohľadávka	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Dočasné rozdiely majetok	68 906	67 864
Dočasné rozdiely ostatné	1 619 266	1 853 746
Dočasné rozdiely spolu	**1 688 172**	**1 921 610**
Sadzba dane z príjmov na nasledujúci rok	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka celkom	**354 516**	**403 538**

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Pohľadávky s obmedzeným právom nakladania	0	0

Účtovná jednotka uzatvorila dňa 16. 3. 2012 s financujúcou bankou Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S00324/2012 a následne v rokoch 2013 až 2022 Dodatok č. 1 až č. 11 k tejto zmluve. Aktuálna výška úverového rámca je 3 000 000 eur, z toho na financovanie Osobitných pohľadávok veriteľa (bankové záruky) vo výške 3 000 000 eur a na financovanie prevádzkových potrieb vo výške rozdielu medzi výškou úverového rámca celkom a výškou financovania osobitných pohľadávok, maximálne vo výške 2 500 000 eur. Deň konečnej splatnosti úveru sa posledným dodatkom č. 11 zmenil na posledný deň výpovednej lehoty, pričom výpovedná lehota je 3 mesiace.

Účtovná jednotka uzatvorila dňa 18. októbra 2012 s financujúcou bankou Zmluvu o revolvingovom úverovom limite č. S02082/2012 a následne v rokoch 2013 až 2023 Dodatok č. 1 až č. 11 na financovanie prevádzkových potrieb pri realizovaní projektov. Aktuálna výška úverového rámca je 3 000 000 eur. Deň konečnej splatnosti úveru je 30. apríla 2026, úverová linka sa prolonguje každé dva roky. Dodatok č.11 bol uzatvorený dňa 11. 7. 2023.

K obom Zmluvám bola uzatvorená Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam, Zmluva o použití zmenky, Rámcová zmluva o vkladoch a Rámcová zmluva o zabezpečení postúpením pohľadávok vrátane dodatkov k týmto zmluvám. Na základe Vyhlásenia o zániku záložného práva zo dňa 18. 1. 2022 vystaveného záložným veriteľom záložné právo zaniklo 25. 1. 2022.

Dňa 1. decembra 2023 bola s financujúcou bankou uzatvorená Zmluva o prijímaní platobných kariet č. 2101/2023, jej predmetom je úprava práv, povinností a podmienok pri prijímaní platobných kariet, podmienky vykonávania platieb platobnými kartami, ako aj dohoda o podmienkach zúčtovania platieb uskutočnenými kartami.

Názov položky	Mena	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Kontokorentný úver	€	0	0
Revolvingový úver	€	0	0
Krátkodobý úver VISA	€	7 630	5 390
Bežné bankové úvery	**€**	**7 630**	**5 390**

Účtovná jednotka nemala v roku 2023 poskytnutú žiadnu dlhodobú pôžičku.

Krátkodobý finančný majetok

O opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku účtovná jednotka neúčtovala.

Krátkodobý finančný majetok	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Pokladnica, ceniny	1 787	1 844
Bankové účty, kontokorent, peniaze na ceste	2 926 971	2 825 300
Krátkodobý finančný majetok spolu	**2 928 758**	**2 827 144**

Položky časového rozlíšenia

Časové rozlíšenie	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Licencie, podpora a kredity pre zákazníkov	31 338	19 599
Ostatné náklady budúcich období	0	310
Náklady budúcich období dlhodobé	**31 338**	**19 909**
Predplatné	5 638	2 145
Poistné	29 067	27 204
Nájomné a súvisiace služby	59 809	54 571
Tech.podpora a licencie pre zákazníkov	241 673	172 433
Ostatné náklady budúcich období	55 494	52 318
Náklady budúcich období krátkodobé	**391 681**	**308 671**
Predpis výnosov	1 279	0
Časové rozlíšenie úrokov	645	3 235
Príjmy budúcich období krátkodobé	**1 924**	**3 235**
Rekreácie zamestnancov	0	463
Ostatné náklady platené pozadu	183	1 548
Výdavky budúcich období krátkodobé	**183**	**2 011**
Licencie, podpora a kredity pre zákazníkov	25 906	14 682
Výnosy budúcich období dlhodobé	**25 906**	**14 682**
Licencie, kredity a certifikáty pre zákazníkov	289 582	484 683
Ostatné výnosy budúcich období	31 500	19 388
Výnosy budúcich období krátkodobé	**321 082**	**504 071**

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti predstavuje k 31. 12. 2023 hodnotu 33 193,919002 eur podľa zápisu v Obchodnom registri. Je rozdelené na 1 038 kmeňových akcií na meno, vydaných v listinnej podobe, z toho 998 akcií v menovitej hodnote 33,193919 eur za akciu a 40 akcií v menovitej hodnote 1,659696 eur za akciu. Akcie spoločnosti nie sú verejne obchodovateľné.

Výsledok hospodárenia

Zisk za rok 2022 vo výške 2 895 864,35 eur bol na základe schválenia valným zhromaždením, ktoré sa konalo 9. mája 2023, usporiadaný nasledovne:

- suma 2 500 000 eur bola rozdelená akcionárovi spoločnosti vo forme dividend,
- suma 40 000 eur bola rozdelená do Sociálneho fondu spoločnosti,
- suma 355 864,35 eur bola ponechaná ako nerozdelený zisk minulých rokov s tým, že nárok akcionára na jeho neskoršie prerozdelenie zostáva zachovaný.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti zo dňa 12. septembra 2023 bol nerozdelený zisk vo výške 355 864,35 eur rozdelený spoločnosti PMK Invest s.r.o. ako jedinému akcionárovi vo forme dividend.

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení bude pravdepodobne ponechaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Rezervy

Účtovná jednotka vykazovala k 1. 1. 2023 výšku rezerv 870 784 eur. K 31. 12. 2023 je výška rezerv 769 233 eur. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je účtovné obdobie 2024.

Rezervy	K 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	K 31.12.
Dlhodobá rezerva na odchodné	22 252	8 808	0	16 993	14 067
Dlhodobé rezervy spolu	**22 252**	**8 808**	**0**	**16 993**	**14 067**
Krátkodobá rezerva na odchodné	16 858	26 991	6 786	0	37 063
Dovolenky vrátane odvodov	46 674	47 128	46 674	0	47 128
Prémie a odmeny vrátane odvodov	543 000	409 475	543 000	0	409 475
Výročná správa, nájom	16 000	11 500	16 000	0	11 500
Riziko reklamácií	226 000	250 000	226 000	0	250 000
Krátkodobé rezervy spolu	**848 532**	**745 094**	**838 460**	**0**	**755 166**

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky	Účtovné obdobie 2023				Účtovné obdobie 2022
	V lehote splatnosti	Po splatnosti		Spolu	
		do 5 r.	nad 5 r.		
Zo sociálneho fondu	47 141			47 141	15 384
Dlhodobé záväzky spolu	**47 141**	**0**	**0**	**47 141**	**15 384**
Z obchodného styku-prepojené osoby	67 741	0		67 741	568 260
Z obchodného styku ostatné	558 304	21 379	11 850	591 533	748 297
Voči spoločníkom a združeniu	0			0	0
Voči zamestnancom	1 203 175			1 203 175	987 103
Zo sociálneho poistenia	669 662			669 662	623 057
Daňové záväzky a dotácie	875 334			875 334	796 336
Iné záväzky	13 528			13 528	11 805
Krátkodobé záväzky spolu	**3 387 744**	**21 379**	**11 850**	**3 420 973**	**3 734 858**

Pokles záväzkov z obchodného styku voči prepojeným osobám súvisí úhradou subdodávok v rámci zákazky voči Ministerstvu životného prostredia Slovenskej republiky.

Sociálny fond

Účtovná jednotka sa pri tvorbe a použití sociálneho fondu riadi ustanoveniami zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení zmien a doplnkov. K 31. 12. 2023 vytvorila sociálny fond zákonným prídelom vo výške 1 % zo súhrnu hrubých miezd. Sociálny fond bol použitý podľa vopred stanovených vnútrofiremných pravidiel.

Sociálny fond	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	**15 384**	**23 539**
Tvorba na ťarchu nákladov	68 851	61 488
Tvorba zo zisku	40 000	0
Prírastky sociálneho fondu spolu	**108 851**	**61 488**
Čerpanie - stravovanie	74 753	67 571
Čerpanie - narodenie dieťaťa	600	680
Čerpanie - pitný režim	0	192
Čerpanie - jubileá	900	1 200
Čerpanie - ostatné	841	0
Čerpanie sociálneho fondu spolu	**77 094**	**69 643**
Sociálny fond spolu	**47 141**	**15 384**

Daň z príjmov

Daň z príjmov	Účtovné obdobie 2023			Účtovné obdobie 2022		
	Základ dane	Sadzba	Daň	Základ dane	Sadzba	Daň
Zrážková daň ČR	x	x	-502	x	x	503
Zrážková daň z úrokov	x	x	6 468	x	x	0
VH pred zdanením	3 436 632	x	x	3 641 145	x	x
Daňovo neuznané náklady	1 197 946	x	x	1 427 184	x	x
Odpočítateľné položky	1 261 357	x	x	1 624 054	x	x
Náklady na výskum	359 659	x	x	278 709	x	x
Splatná daň z príjmov	3 013 562	21%	632 848	3 165 566	21%	664 769
Odložená daň z príjmov	x	21%	49 022	x	21%	80 008
Celková daň z príjmov	**x**	**x**	**687 836**	**x**	**x**	**745 280**

Informácie k položkám výkazu ziskov a strát

Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Tržby za APV v SR	1 083 421	1 107 546
Tržby za APV v ost.štátoch EÚ	40 524	2 991
Tržby za APV mimo EÚ	0	0
Tržby za údržbu APV a služby v SR	15 638 508	14 054 049
Tržby za údržbu APV a služby v ost.štátoch EÚ	2 303 113	2 223 773
Tržby za údržbu APV a služby mimo EÚ	37 339	27 296
Tržby z predaja služieb spolu	**19 102 906**	**17 415 655**
Tržby za tovar v SR	251 391	330 391
Tržby za tovar v ost.štátoch EÚ	4 416	0
Tržby za tovar mimo EÚ	0	0
Tržby za tovar spolu	**255 807**	**330 391**
Čistý obrat	**19 358 713**	**17 746 046**

Ostatné položky výnosov

Ostatné výnosy	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Aktivácia nehmotného majetku	**475 481**	**353 067**
Predaj hmotného majetku a materiálu	4 463	3 078
Zmluvné a ostatné pokuty	236	41 926
Náhrady škôd	2 763	130
Náhrady k prevádzkovým nákladom	87 917	65 328
Spätný rabat	331 402	233 012
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	39 796	30 085
Iné výnosy z hospodárskej činnosti spolu	**466 577**	**373 559**
Kurzové zisky ku dňu zostavenia účt.závierky	1 329	9 777
Kurzové zisky ostatné	10 603	10 480
Úroky	34 687	0
Tržby z predaja podielov	15 603	14 238
Finančné výnosy spolu	**62 222**	**34 496**

O výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala.

Náklady

Náklady	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Spotreba PHM	100 639	108 713
Ostatná spotreba materiálu a energií	167 751	158 854
Náklady na predaný tovar	204 949	261 989
Tvorba opravných položiek k zásobám	165	-15
Náklady na spotrebované nákupy spolu	**473 504**	**529 541**
Opravy motorových vozidiel	21 887	17 606
Ostatné opravy a udržiavanie	7 484	15 908
Cestovné náhrady	93 172	76 338
Náklady na reprezentáciu	118 465	91 691
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 400	9 000
Iné náklady voči audítorskej spoločnosti	0	0
Telefóny, internet	57 519	63 526
Poštovné	7 413	7 435
Technická podpora, ostatný NM	97 940	69 005
Marketing	110 819	89 948
Prenájom priestorov vrátane ost.nákladov	590 054	534 234
Operatívny prenájom automobilov	254 466	238 084
Školenia vlastných zamestnancov	53 284	28 282
Školenia zákazníkov vrátane ost.nákladov	13 191	8 160
Služby HW	58 418	11 664
Subdodávky a obchodné služby	3 720 933	3 678 887

Náklady	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Licenčné poplatky	101 062	54 303
Ostatné náklady na služby	95 849	55 658
Náklady na služby spolu	**5 411 356**	**5 049 729**
Mzdové náklady	7 695 138	7 096 375
Sociálne poistenie	2 505 079	2 314 002
Sociálne náklady	299 540	225 579
Osobné náklady spolu	**10 499 757**	**9 635 956**
Dane a poplatky	**4 169**	**3 450**
Zostatková cena predaného majetku	0	0
Dary	3 500	6 897
Odpis pohľadávok	325	24 977
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	6 035	-830 442
Poistenie jednotlivých zložiek majetku	43 729	41 896
Pokuty, penále, manká a škody	12	237
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	19 545	10 790
Iné náklady na hospodársku činnosť spolu	**73 146**	**-745 645**
Odpisy dlhodobého majetku	**423 984**	**370 336**
Úroky	0	0
Kurzové straty k 31.12.	1 843	746
Kurzové straty ostatné	21 609	10 252
Ostatné finančné náklady	16 995	11 658
Finančné náklady spolu	**40 447**	**22 656**

O nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

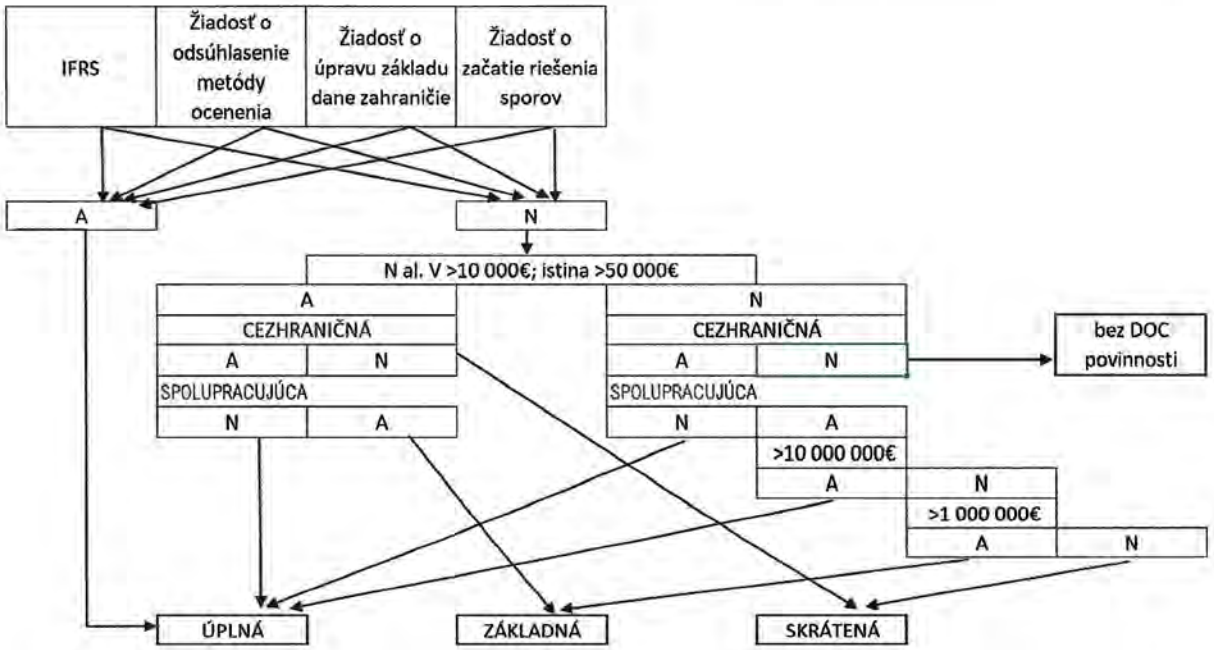
Podsúvahová evidencia

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch údaje o zárukách, odpísaných pohľadávkach a o odpísanom majetku v používaní.

Podsúvahová evidencia	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Dohoda o ručení SJP Invest s.r.o.	580 000	580 000
Bankové záruky	142 791	0
Odpísané pohľadávky	130 411	131 842
Odpísaný drobný majetok v používaní	685 487	694 252

Transakcie so spriaznenými osobami

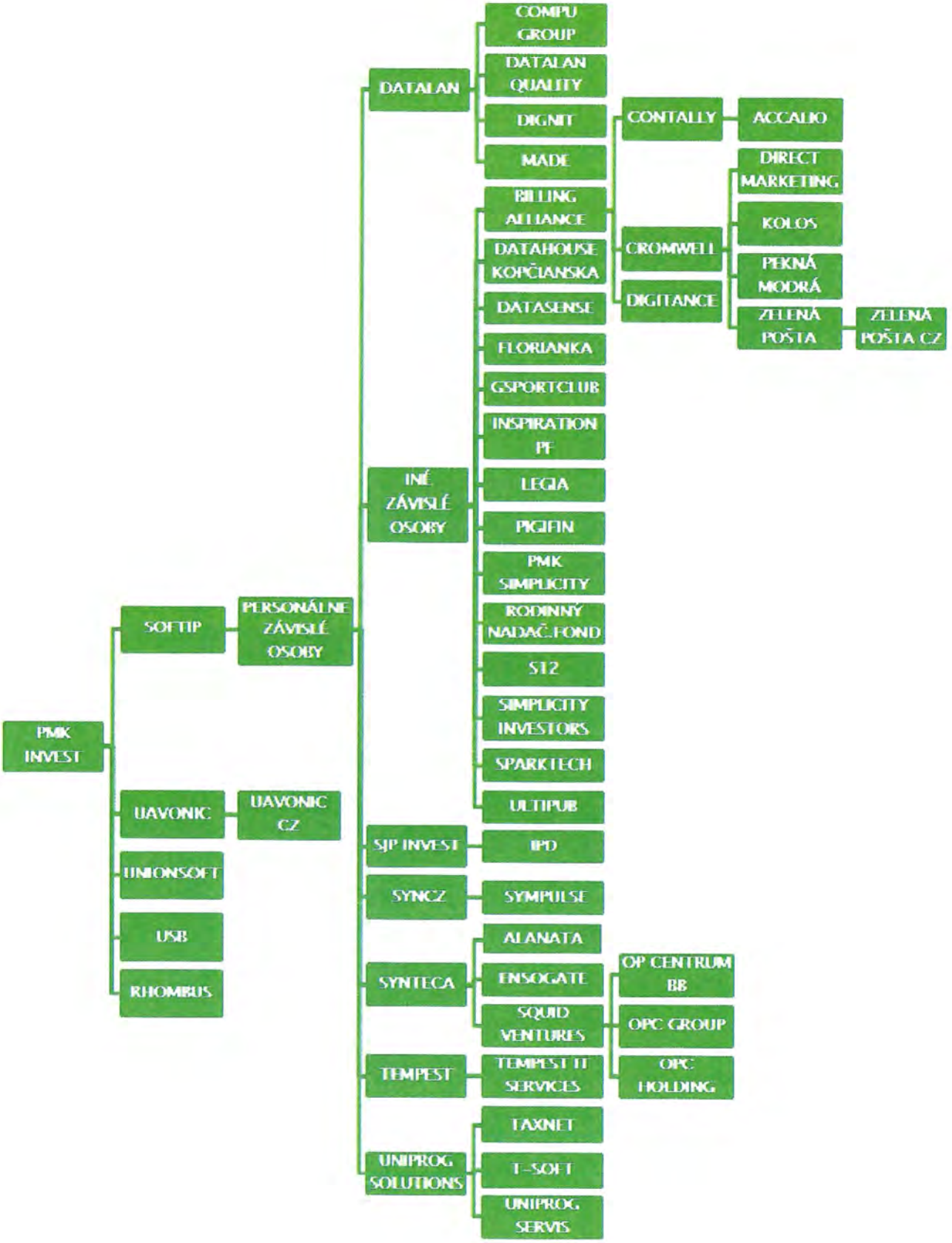
Účtovná jednotka vedie dokumentáciu v súlade so Zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a v zmysle Usmernenia MF SR č. MF/020061/2022-724 o určení obsahu dokumentácie podľa § 17 ods. 7 a § 18 ods. 1 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.



Identifikácia a právna forma jednotlivých členov skupiny závislých osôb, popis organizačnej a vlastníckej štruktúry, zoznam a popis kontrolovaných transakcií a systému transferového oceňovania sú predmetom internej smernice „Dokumentácia o metóde transferového ocenenia za rok 2023". Dlhodobý finančný majetok a zúčtovacie vzťahy voči závislým osobám sú sledované na osobitných analytických účtoch.

Majetkovo a personálne závislé osoby

Daňovník je 100%-tnou dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti PMK Invest s.r.o., ktorú vlastnia fyzické osoby Ing. Peter Kotuliak, Ing. Jozef Mokrý a Ing. Štefan Petergáč. Materská spoločnosť nevykonáva pre daňovníka centralizovane žiadne činnosti a neznáša žiadne riziká za daňovníka. Všeobecné podnikateľské riziká (napr. zmluvné vzťahy, poistenie majetku spoločnosti, ap.) znáša daňovník samostatne. Daňovník nevykonáva pre materskú spoločnosť žiadne činnosti.


PMK INVEST
SOFTIP
PERSONÁLNE ZÁVISLÉ OSOBY
UAVONIC
UAVONIC CZ
UNIONSOFT
USB
RHOMBUS
DATALAN
COMPU GROUP
DATALAN QUALITY
DIGNIT
CONTALLY
ACCALIO
MADE
BILLING ALLIANCE
CROMWELL
DIRECT MARKETING
KOLOS
DATAHOUSE KOPČIANSKA
PEKNÁ MODRÁ
DATASENSE
DIGITANCE
ZELENÁ POŠTA
ZELENÁ POŠTA CZ
FLORIANKA
GSPORTCLUB
INSPIRATION PF
INÉ ZÁVISLÉ OSOBY
LEGIA
PIQIFIN
PMK SIMPLICITY
RODINNÝ NADAČ.FOND
S12
SIMPLICITY INVESTORS
SPARKTECH
ULTIPUB
SJP INVEST
IPD
SYNCZ
SYMPULSE
ALANATA
SYNTECA
ENSOGATE
OP CENTRUM BB
SQUID VENTURES
OPC GROUP
TEMPEST
TEMPEST IT SERVICES
OPC HOLDING
TAXNET
UNIPROG SOLUTIONS
T-SOFT
UNIPROG SERVIS

Tuzemské pohľadávky voči prepojeným osobám

Prepojená osoba	PS	MD	D	KS	Popis
ALANATA	11 102 €	78 913 €	74 330 €	15 685 €	Ostatné služby
DATALAN	4 350 €	215 018 €	211 388 €	7 980 €	Ostatné služby
DATALAN QUALITY	0 €	16 804 €	12 071 €	4 733 €	Ostatné služby
DIGITANCE	1 621 €	18 786 €	18 846 €	1 561 €	Ostatné služby
DIGNIT	0 €	1 732 €	1 516 €	217 €	Ostatné služby
ENSOGATE	0 €	775 €	663 €	110 €	Ostatné služby
OPC GROUP	0 €	1 714 €	1 614 €	100 €	Ostatné služby
PMK INVEST	0 €	445 €	418 €	27 €	Ostatné služby
SYNTECA	0 €	2 457 €	2 146 €	312 €	Ostatné služby
TEMPEST	6 450 €	476 064 €	472 170 €	10 344 €	Ostatné služby
UAVONIC	119 €	1 448 €	1 446 €	121 €	Ostatné služby
IPD	26 452 €	0 €	0 €	26 452 €	Dlhodobý depozit
Spolu	**50 094 €**	**814 156 €**	**796 608 €**	**67 642 €**	x

Tuzemské záväzky voči prepojeným osobám

Prepojená osoba	PS	MD	D	KS	Popis
ALANATA	-18 240 €	52 871 €	102 308 €	-67 676 €	Ost.služby
IPD	0 €	133 698 €	133 187 €	511 €	Prenájom
TEMPEST	-453 191 €	454 795 €	2 139 €	-535 €	Rok 2022, prenájom
Zelená pošta	-37 €	1 387 €	1 390 €	-41 €	Ost.služby
Spolu	**-471 468 €**	**642 751 €**	**239 024 €**	**-67 741 €**	x

Pohľadávky voči prepojeným osobám zo zmluvných štátov EÚ

Prepojená osoba	PS	MD	D	KS	Popis
DATASENSE CONSULT	0 €	99 €	99 €	0 €	Ostatné služby
SYMPULSE	0 €	1 146 €	0 €	1 146 €	Ostatné služby
UNIPROG SOLUTIONS	2 400 €	3 141 €	5 541 €	0 €	Ostatné služby
Spolu	**2 400 €**	**4 386 €**	**5 640 €**	**1 146 €**	x

Záväzky voči prepojeným osobám zo zmluvných štátov EÚ

Prepojená osoba	PS	MD	D	KS	Popis
UNIPROG SOLUTIONS	-96 793 €	96 053 €	-740 €	0 €	Ostatné služby

Príjmy a výhody členov štatutárneho a dozorného orgánu

Účtovná jednotka za rok 2023 neposkytla členom štatutárneho a dozorného orgánu spoločnosti žiadne plnenia z dôvodu výkonu ich funkcie.

Poskytnuté záruky voči prepojeným osobám

V podsúvahovej evidencii účtovná jednotka eviduje voči prepojeným osobám poskytnutú záruku vyplývajúcu z dohody o ručení zo dňa 5. 12. 2016 s veriteľom Tatra banka, a.s. Jej predmetom je zabezpečená pohľadávka voči dlžníkovi SJP Invest s.r.o. do výšky istiny 580 000 eur. Celkový prehľad o podsúvahovej evidencii je uvedený v časti Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

Prehľad o pohybe vlastného imania

Vlastné imanie

Vlastné imanie	Základné imanie	Oceň. rozdiely	Zákonný rezervný fond	Nerozd. zisk min.rokov	Odl. DzPPO	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie spolu	Vyplatené dividendy
1.1.2022	**33 194**	**21 761**	**6 639**	**316 756**	**99 782**	**2 285 254**	**2 763 386**	**200 000**
Prírastky +				285 254		2 895 864	3 181 118	2 316 756
Úbytky -		-12 928		-316 756		-2 285 254	-2 614 938	-2 516 756
31.12.2022	**33 194**	**8 833**	**6 639**	**285 254**	**99 782**	**2 895 864**	**3 329 566**	**0**
Prírastky +	0	0	0	355 864	0	2 748 796	3 104 660	3 141 119
Úbytky -	0	-8 833	0	-641 119	0	-2 895 864	-3 545 816	-3 141 119
31.12.2023	**33 194**	**0**	**6 639**	**0**	**99 782**	**2 748 796**	**2 888 411**	**0**

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti zo dňa 8. februára 2022 bol nerozdelený zisk vo výške 316 756 eur rozdelený spoločnosti PMK Invest, s.r.o. ako jedinému akcionárovi vo forme dividend.

Nerozdelený zisk za rok 2021 bol rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti rozdelený spoločnosti PMK Invest, s.r.o. ako jedinému akcionárovi vo forme dividend. Dividendy boli vyplácané postupne v splátkach.

- Rozhodnutie z 28. apríla 2022: 2 000 000 eur,
- Rozhodnutie z 9. januára 2023: 285 254 eur.

Udalosti po zostavení účtovnej závierky

V účtovnej jednotke nenastali významné ani mimoriadne udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia.

Prehľad peňažných tokov

Pri vykazovaní peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda úpravy výsledku hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov o vplyv nepeňažných položiek. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti boli vykázané priamou metódou. Peniaze a peňažné ekvivalenty sú reprezentované peňažnou hotovosťou a vkladmi v bankách.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 36785512
DIČ 2022390942

Ozn.	PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV	Obdobie 2023	Obdobie 2022
	A. PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	**Výsledok hospodárenia pred zdanením (+Zisk, -Strata)**	**3 436 632**	**3 641 145**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia**	**4 870**	**192 249**
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku	423 984	370 336
A.1.2.	Zostatková hodnota majetku pri vyradení mimo predaja	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-101 552	424 396
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-8 663	-837 106
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-266 721	245 856
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	0	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-34 687	-7 388
A.1.11.	Kurzová strata k PP a PE ku dňu zostavenia účt.závierky	364	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku mimo PE	-4 463	-3 078
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-3 392	-767
A.2.	**Zmeny stavu pracovného kapitálu**	**941 963**	**787 227**
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok -/+	1 280 818	1 557 813
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov +/-	-327 566	-783 752
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-11 289	13 167
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1. + A.2.)		**4 383 465**	**3 580 539**
A.3.	Prijaté úroky	34 687	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1. až A.6.)		**4 418 152**	**3 580 124**
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-625 138	-747 379
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1. až A.9.)**	**3 793 014**	**3 873 243**
	B. PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-487 106	-353 067
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-69 878	-29 603
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	4 463	3 078
B.18.	Ostatné príjmy k investičnej činnosti	0	0
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)**	**-552 521**	**-379 592**
	C. PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní (C.1.1. až C.1.8.)**	**0**	**0**
C.2.	**Peňažné toky zo záväzkov (C.2.1. až C.2.9.)**	**2 240**	**-1 830**
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou	67 382	128 432
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov	-65 142	-130 262
C.3.	**Výdavky na zaplatené úroky**	**0**	**0**
C.4.	**Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku**	**-3 141 119**	**-2 516 756**
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)**	**-3 138 879**	**-2 518 586**
D.	**Čisté zvýšenie alebo zníženie peň.prostriedkov (A + B + C)**	**101 614**	**975 065**
E.	**Stav PP a PE na začiatku účtovného obdobia**	**2 827 144**	**1 852 079**
F.	**Stav PP a PE na konci účtovného obdobia bez kurz.rozdielov**	**2 929 122**	**2 819 757**
G.	**Kurzové rozdiely k PP a PE ku dňu zostavenia účtovnej závierky**	**-364**	**7 388**
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**	**2 928 758**	**2 827 144**