

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: IPESOFT spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Obchodná 9076/3D, 010 08, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Spoločnosť sa zaoberá vývojom a dodávkou softvérových riešení pre podniky pôsobiace v energetike, utilitách a priemysle.

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	86
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	96	93
Počet vedúcich zamestnancov	8	5

### Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.10.2024

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

### Čl. I (5) Údaje o skupine

Čl. (5) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(5) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(5) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(5) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno

Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno

Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

INSEKO a.s., Bytčická 2, 010 01 Žilina

## Čl. II Informácie o prijatých postupoch

**Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie**Čl. II (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv**

Čl. II (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
Banková záruka	pasívum - podsúvaha	realizačná záruka počas doby dodávky diela	490000

**Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov****Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	vlastné náklady zložené z priamych a nepriamych nákladov
<b>Menovitou hodnotou</b>		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

**Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné**

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Reálnou hodnotou</b>		
Cenné papiere	x	podielové cenné papiere pri nákupe obstarávacou cenou, precenenie ku dňu zostavenia ÚZ reálnou hodnotou
<b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>		
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností	x	
<b>Iné</b>		

**Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda**

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iným spôsobom:

## Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky, vrátane rezerv oceňoval podnik menovitou hodnotou.

## Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nehmotný majetok	2-4 rokov	mesačne 1/12 z 1/2-1/4	rovnomerne; DO = ÚO
Hmotný majetok	4-12 rokov	mesačne 1/12 z 1/4-1/12	rovnomerne; DO = ÚO
Nehnutelnosť	40 rokov	mesačne 1/12 z 1/40	rovnomerne; DO = ÚO

## Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

### Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív

#### Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

#### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 991 849	53 078			13 880	388 216		2 447 023
Prírastky	388 216					414 068		802 284
Úbytky					13 880	388 216		402 096
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia	2 380 065	53 078				414 068		2 847 211
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 878 882	53 078			13 880			1 945 840
Prírastky	307 067							307 067
Úbytky					13 880			13 880
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia	2 185 949	53 078						2 239 027
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 967					388 216		501 183
Stav na konci účtovného obdobia	194 116					414 068		608 184

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 765 902	53 078			13 880	310 295		2 143 155
Prírastky	225 947					303 868		529 815
Úbytky						225 947		225 947
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia	1 991 849	53 078			13 880	388 216		2 447 023
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 568 292	49 787			13 880			1 631 959
Prírastky	310 590	3 291						313 881
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia	1 878 882	53 078			13 880			1 945 840
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 610	3 291				310 295		511 196
Stav na konci účtovného obdobia	112 967					388 216		501 183

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

## Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

## 1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	72 894	267 315	2 855 471				683 028	59 530	3 938 238
Prírastky		579 841	401 876			2 500	301 189	-55 686	1 229 720
Úbytky			245 158				984 217	3 844	1 233 219
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	72 894	847 156	3 012 189			2 500			3 934 739
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		120 297	1 762 421						1 882 718
Prírastky		47 546	445 772						493 318
Úbytky			245 158						245 158
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		167 843	1 963 035						2 130 878
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
<b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	72 894	147 018	1 093 050				683 028	59 530	2 055 520
Stav na konci účtovného obdobia	72 894	679 313	1 049 154			2 500			1 803 861

## Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

## Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

## 1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	72 894	267 316	2 580 632						2 920 842
Prírastky			362 631				1 056 438	89 232	1 508 301
Úbytky			87 793				373 410	29 702	490 905
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	72 894	267 316	2 855 470				683 028	59 530	3 938 238
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		113 018	1 490 047						1 603 065
Prírastky		7 279	360 167						367 446
Úbytky			87 793						87 793
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		120 297	1 762 421						1 882 718
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
<b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	72 894	154 298	1 090 585						1 317 777
Stav na konci účtovného obdobia	72 894	147 019	1 093 049				683 028	59 530	2 055 520

### Čl. III (1) e) Výskumná a vývojová činnosť v účtovnom období

Čl. III (1) e) Výskumná a vývojová činnosť v účtovnom období

Náklady	Náklady na výskum	Náklady na vývoj - neaktívované	Náklady na vývoj - aktívované
414068			414 068

### Čl. III (1) f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie podľa položiek súvahy

Čl. III (1) f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v nadväznosti na položky súvahy

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota kapitálového fondu tvoreného z príspevkov (§ 123 ods. 2 a § 217a OZ)	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
<b>Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom (dcérske ÚJ)</b>						
INSEKO a.s., Bytčická 2, Žilina	84,00	84,00	922 644		139 852	775 022
<b>Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom</b>						
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>						
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>						
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>						
<b>DFM spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>775 022</b>

### Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku

### Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy – bežné obdobie

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Pohyb obstarávacích cien, opravných položiek, čistá (netto) hodnota

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti	Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok	Ostatné pôžičky a ostatný DFM so splatnosťou najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Riadok súvahy:	22	23	24	25,26	28, 30	27, 29	31	32	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	657 546								657 546
Prírastky	117 476								117 476
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	775 022								775 022
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	657 546								657 546
Stav na konci účtovného obdobia	775 022								775 022

### Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Pohyb obstarávacích cien, opravných položiek, čistá (netto) hodnota

Predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok Riadok súvahy:	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti	Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok	Ostatné pôžičky a ostatný DFM so splatnosťou najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	22	23	24	25,26	28, 30	27, 29	31	32	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	547 970								547 970
Prírastky	109 575								109 575
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	657 545								657 545
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	547 970								547 970
Stav na konci účtovného obdobia	657 545								657 545

### Čl. III (1) h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Čl. III (1) h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Druh ocenenia	BO	PO	Oceňovací rozdiel BO
Podiely v DÚJ	metóda vlastného imania	775 022	657 545	117 477

### Čl. III (1) j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Čl. III (1) j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Zložky dlhodobého finančného majetku	Zmena stavu majetku (+/-) BO	Zmena stavu majetku (+/-) PO
A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	117 477	109 575
A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	117 477	109 575
2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/		
3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/		
4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/		
5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/		
6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/		
7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/		
8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/		
9. Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)		
10. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/		
11. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/		

### Čl. III (1) o) 1. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

### Čl. III (1) o) 1a.-1c. Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Čl. III (1) o) 1a.-1c. Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Popis	Hodnota BO	Hodnota PO
1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázanych v účtovnom období vo výnosoch	1 682 021	503 507
1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázanych za účtovné obdobie		
- výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia danej zákazky (metóda percenta dokončenia)	207 125	732 583
1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:		
- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k nákl. na zák. podľa rozpočtu	54	54

### Čl. III (1) o) 2. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

#### Čl. III (1) o) 2a. Zákazková výroba

Čl. III (1) o) 2. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

2a. Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 528 247	1 194 580	2 353 082
Náklady na zákazkovú výrobu	1 169 414	666 032	1 637 694
Hrubý zisk / hrubá strata	438 721	528 548	715 388

#### Čl. III (1) o) 2b.-2c. Zákazková výroba

Čl. III (1) o) 2. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

2b. - 2c. Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 245 893	1 633 920
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	282 354	719 162
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

#### Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
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						
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	122 086					122 086
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	80 703					80 703
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	80 703					80 703
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	41 383					41 383

### ČI. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

ČI. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
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						
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	88 727	60 523			27 164	122 086
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	44 400	60 523			24 220	80 703
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	44 400	60 523			24 220	80 703
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	44 327				2 944	41 383

### ČI. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

ČI. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45	345		345
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	249 477		249 477
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>249 822</b>		<b>249 822</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	4 171 953	178 450	4 350 403
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	2 635		2 635
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	10 140		10 140
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	946 936	41 383	988 319
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>		<b>5 131 664</b>	<b>219 833</b>	<b>5 351 497</b>

### Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45	355		355
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	251 180		251 180
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>251 535</b>		<b>251 535</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	3 375 035	143 988	3 519 023
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	2 335		2 335
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	302 695		302 695
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	737 725	41 383	779 108
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>		<b>4 417 790</b>	<b>185 371</b>	<b>4 603 161</b>

### Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 5 8 9 8 9 8

DIČ

2 0 2 0 4 4 5 7 4 6

Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO
Povinnosť	1 039 486	1 196 093	249 477	251 180

### Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	1 847	2 041
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 280 021	1 741 418
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1 281 868</b>	<b>1 743 459</b>

### Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - bežné obdobie

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku (účtová skupina 25) - bežné obdobie

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	1 331 355	437 604	302 217	1 466 742
Dlhové CP na obchodovanie	2 278 255	472 772	666 173	2 084 854
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>3 609 610</b>	<b>910 376</b>	<b>968 390</b>	<b>3 551 596</b>

### Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku (účtová skupina 25) - predchádzajúce obdobie

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	1 164 803	469 160	302 608	1 331 355
Dlhové CP na obchodovanie	2 204 422	767 530	693 697	2 278 255
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>3 369 225</b>	<b>1 236 690</b>	<b>996 305</b>	<b>3 609 610</b>

### Čl. III (1) u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Čl. III (1) u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-) Ocenenie reálnou hodnotou	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-) Metódou vlastného imania	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia BO	Vplyv ocenenia na vlastné imanie BO	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia PO	Vplyv ocenenia na vlastné imanie PO
Majetkové CP na obchodovanie	214 801			214 801	133 708	
Dlhové CP na obchodovanie	38 111			38 111	61 176	
Emisné kvóty (komodity)						
Ostatné realizovateľné CP						
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>252 912</b>			<b>252 912</b>	<b>194 884</b>	

**Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období**

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>(381A, 382A)</b>	<b>18 798</b>	<b>31 945</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>(381A, 382A)</b>	<b>147 145</b>	<b>102 268</b>
Prenájom		30 774	
HP + PZP		25 955	25 975
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>(385A)</b>	<b>16 675</b>	
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>(385A)</b>		<b>35 270</b>
Výnosy vyfakturované pozadu		16 675	34 760

**Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív****Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní****Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní**

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	82 986	82 986
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- L.Húska - 20%	16 597	16 597
- V.Mečiar - 20%	16 597	16 597
- M.Kunsch - 50%	41 493	41 493
- J.Rovňaník - 10%	9 299	9 299
Hodnota upísaného vlastného imania	82 986	82 986
Hodnota splateného základného imania	82 986	82 986

**Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia**

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Návrh rozdelenia účtovného zisku
<b>Účtovný zisk</b>	<b>1 383 804</b>	<b>1 817 278</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu	13 804	17 278
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		1 800 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 370 000	
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>1 383 804</b>	<b>1 817 278</b>

### Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>12 400</b>			<b>6 200</b>	<b>6 200</b>
Rezerva - záručné opravy	12 400			6 200	6 200
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 486 317</b>	<b>1 308 562</b>	<b>1 486 317</b>		<b>1 308 562</b>
Rezerva - audit	3 900	3 900	3 900		3 900
Rezerva - nevyčerpané dovolenky	241 298	354 616	241 298		354 616
Rezerva - odmeny	944 873	860 146	944 873		860 146
Rezerva - záručné opravy	227 963	89 900	227 963		89 900

### Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>18 600</b>			<b>6 200</b>	<b>12 400</b>
Rezerva - záručné opravy	18 600			6 200	12 400
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 176 196</b>	<b>1 486 317</b>	<b>1 176 196</b>		<b>1 486 317</b>
Rezerva - audit	3 000	3 900	3 000		3 900
Rezerva - nevyčerpané dovolenky	241 298	309 581	241 298		309 581
Rezerva - odmeny	856 698	944 873	856 698		944 873
Rezerva - záručné opravy	75 200	227 963	48 669	26 531	227 963

### Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	3 394 533	3 476 680
Záväzky po lehote splatnosti	14 990	

### Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	32 148		32 148		
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	747 297	747 297			
130 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	15 058	15 058			
131 - Záväzky voči zamestnancom	216 921	216 921			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	144 199	144 199			
133 - Daňové záväzky a dotácie	422 354	422 354			
135 - Iné záväzky	118	118			
<b>Spolu:</b>	<b>1 578 095</b>	<b>1 545 947</b>	<b>32 148</b>		

### Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>17 397</b>	<b>18 620</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 607	19 558
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	13 804	2 522
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>36 411</b>	<b>22 080</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>21 660</b>	<b>23 303</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>32 148</b>	<b>17 397</b>

### Čl. III (2) i) Bankové úvery

Záväzok z titulu bankového úveru vo výške 516 665 € - bez zriadeného záložného práva, inej formy zabezpečenia

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene BO	Suma istiny v eurách BO	Suma istiny v príslušnej mene PO
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR		20.7.2027		316 661	516 665
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR		20.12.2025		200 004	83 335

### Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Účty účtovej osnovy	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>(383A)</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>(383A)</b>		<b>-97</b>
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>(384A)</b>	<b>-6 977</b>	<b>-11 687</b>
TP - služby fakturované vopred		-1 156	-2 166
HW		-5 821	-9 521
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>(384A)</b>	<b>-17 684</b>	<b>-14 804</b>
TP - služby fakturované vopred		-13 983	-9 775
HW		-3 701	-5 029

### Čl. III (5) Informácie o odloženej dani

**Čl. III (5) a) až e) Odložená daň**

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	249 477	251 180
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

**Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov**

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Základ dane BO	Daň BO	Daň v % BO	Základ dane PO	Daň PO	Daň v % PO
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 149 376	x	x	1 731 845	x	x
teoretická daň	x	451 369	21	x	363 687	21
Daňovo neuznané náklady	1 167 594			1 589 533		
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 337 290			-1 141 127		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-449 335			-348 986		
Spolu	1 530 345			1 831 265		
Splatná daň z príjmov	x	330 395	21	x	396 306	21
Odložená daň z príjmov	x	1 703	21	x	-48 265	21
Celková daň z príjmov	x	332 098	21	x	348 041	21

**Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch****Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO
SR	10 352 606	8 612 919				
Zahraničie - ČR	788 220	318 452				
Zahraničie - RS	797 929	955 440				
Zahraničie - iné		30 526				
Spolu	11 938 755	9 917 337				

## Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>414 068</b>	<b>303 868</b>
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	414 068	303 868
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>61 866</b>	<b>723 222</b>
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - poisťné plnenia	16 757	19 623
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - dotácie		701 817
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 139 522</b>	<b>839 193</b>
Kurzové zisky, z toho:	22	1 648
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 139 500	837 545
Tržby z predaja CP	722 092	563 915
Výnosy z KFM	154 305	134 434
Výnosy z precenenia CP	215 906	134 985
Výnosové úroky	47 197	4 211

## Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Celková suma osobných nákladov, z toho:</b>	<b>15</b>	<b>5 989 649</b>	<b>5 234 828</b>
- mzdy	16	4 405 769	3 881 494
- ostatné náklady na závislu činnosť	17		
- sociálne a zdravotné poistenie	18	1 444 999	1 243 909
- sociálne zabezpečenie	19	138 881	109 425

## Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Nájomné	382 285	189 002
Vzdelávanie zamestnancov	28 820	18 072
Služby technickej podpory - náklady do zákazky	40 584	66 502
Poradenstvo	38 270	39 799
Marketingové služby	67 730	61 913
Telefónne a internetové poplatky	54 827	29 591
Náklady na opravu a udržiavanie	127 022	24 177
Nákup SW + služby súvisiace s majetkom	44 028	22 392
Náklady na cestovné výdavky zamestnancov, ubytovanie	51 702	62 634
Náklady na reprezentáciu	30 062	51 021
Služby súvisiace s prevádzkou dopravných prostriedkov	53 874	49 441
Ostatné služby - výrobná inf.	48 826	21 304
Náklady do zákazky - služby	2 237 469	1 507 287
Náklady do zákazky - SW	26 135	44 310
Firemná inf. - podpora	27 926	65 033
Externá spolupráca	189 133	166 686

**Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Spotreba PHM	33 019	36 620
Náklady do zákazky - materiál	42 912	82 357
Spotreba energie	52 067	69 668
Firemná inf. - HW	70 868	30 129
Poistné - dopr. prostr.	36 766	32 072
Marketingové predmety	21 968	27 923
Prevádzkové rezervy	-144 263	146 563
Náklady - prevádzka dopr. prostr.	4 047	36 748
Spotreba materiálu - vybavenie kancelárie	145 275	271 524
Náklady do zákazky - HW		22 260

**Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát**

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:	6 841	3 336
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	475	103
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	726 933	601 462
Predané CP	698 275	543 266
Náklady na precenenie CP	1 105	1 276
Náklady na FM	3 422	35 733
Ostatné finančné náklady - bankové poplatky	19 372	21 187
Nákladové úroky	4 759	

**Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou**

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 900	3 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 900	3 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

**Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve**

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Čistý obrat celkom, z toho:</b>	<b>01</b>		<b>11 938 755</b>	<b>9 917 337</b>
- Výrobky	04			
- Tovar	03		1 420	1 606
- Služby	05		11 937 335	9 915 732
- Iné činnosti účtovnej jednotky				

## ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### ČI. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

#### ČI. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

ČI. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom BO	Hodnota voči spriazneným osobám BO	Hodnota celkom PO	Hodnota voči spriazneným osobám PO
Z poskytnutých bankových záruk	490 000		800 280	

## ČI. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

### ČI. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

#### ČI. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

ČI. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov	Hodnota PO
dcérske účtovné jednotky	Predaj služieb, licencií, majetku a materiálu	30 014					177 954
ostatné spriaznené osoby	Predaj služieb, materiálu a tovaru	57 707					31 530
ostatné spriaznené osoby	Nákup služieb	60 690					46 315

## ČI. VIII Ostatné informácie

### ČI. VIII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

**Čl. VIII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí**

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Název položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Dotácia - EÚ	302 695	701 817

**Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania****Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie**

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	82 986				82 986
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-)353					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	8 299				8 299
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)	622 685	117 476			740 161
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	7 870 000	1 370 000		1 640 000	10 880 000
Neuhradená strata minulých rokov	(/-)429					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	1 383 804	433 474			1 817 278
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

**Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie**

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	82 986				82 986
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-)353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	8 299				8 299
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)	513 110	109 576			622 686
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	6 880 000	990 000			7 870 000
Neuhradená strata minulých rokov	(/-)429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	992 522	1 383 804		-992 522	1 383 804
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					