

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

IBL Software Engineering, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 17.07.1997. Dňa 09.09.1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 15435/B. Spoločnosť sídli v Bratislave 821 04, Galvaniho 17C, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia bola uskutočnená zmena v zápise do Obchodného registra vo výške pomeru základného imania spoločníkov. Od 7.2.2025 je zapísaná výška vkladu spoločníka Ing. Michal Weis v sume 17.593,- EUR a výška vkladu spoločníka Dipl.Ing. Herbert Lepper vo výške 15.601,- EUR

Hlavným predmetom činnosti je:

1. poskytovanie software služieb - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
2. automatizované spracovanie údajov
3. užívateľské práce s počítačom a správa programov
4. počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 07.10.2025.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny podnikov. Účtovná závierka Spoločnosti nie je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou a ani nemá obchodné podiely v inej spoločnosti.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	95	85
Počet vedúcich zamestnancov	16	14

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

Spoločnosť pokračuje v kontinuálnej ekonomickej činnosti bez významných zmien.

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť má v prenájme kancelárske priestory v administratívnej budove na Galvaniho 17C v Bratislave. Bližšie informácie sú v časti najatý majetok.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerná
Software	5 rokov	1/5	rovnomerná
Inventár	6 rokov	1/6	rovnomerná

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

K pohľadávkam boli v roku 2025 vytvorené opravné položky na základe zásady opatrnosti nasledovne:

- k pohľadávkam s dátumom po splatnosti viac ako 360 a menej ako 720 dní vo výške 20% menovitej hodnoty pohľadávky,
- k pohľadávkam s dátumom po splatnosti viac ako 721 a menej ako 1080 dní 50% menovitej hodnoty pohľadávky,
- k pohľadávkam s dátumom po splatnosti viac ako 1080 dní 100% menovitej hodnoty pohľadávky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závazky

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatných fondov a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej zvierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej zvierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Rezervný fond sa každoročne dopĺňa o 5% čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej zvierke, až kým nedosiahne 10% základného imania.

Transakcie v cudzích menách

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

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

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Operatívny lízing

Spoločnosť neúčtuje o operatívnom lízingu.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 023	743 220				17 229	41 222	809 694
Prírastky		82 485	92 771				158 059	0	333 315
Úbytky							-175 256	-41 222	-216 478
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	90 508	835 991	0	0	0	32	0	926 531
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 576	581 166			0			586 742
Prírastky		11 930	72 167			0			84 097
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 506	653 333	0	0	0	0	0	670 839
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 447	162 054	0	0	0	17 229	41 222	222 952
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 002	182 658	0	0	0	32	0	255 692

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 023	640 212						648 235
Prírastky			103 008				120 236	41 222	264 466
Úbytky							-103 008		-103 008
Presuny							1		1
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 023	743 220	0	0	0	17 229	41 222	809 694
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 194	523 877						529 071
Prírastky		382	57 289						57 671
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 576	581 166	0	0	0	0	0	586 742
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 829	116 335	0	0	0	0	0	119 164
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 447	162 054	0	0	0	17 229	41 222	222 952

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

ZÁSoby

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 261	11 386			24 647
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	13 261	11 386	0	0	24 647

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	182 136		182 136
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	182 136	0	182 136
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 745 708	1 026 978	2 772 686
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	510 617		510 617
Iné pohľadávky	37 091		37 091
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 293 416	1 026 978	3 320 394

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti Daň z príjmov - výpočet odloženej dane.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 481	5 230
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 407 851	4 466 822
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	3 045 473	
Peniaze na ceste		
Spolu	4 455 805	4 472 052

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie, podielové fondy v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Podielové fondy, akcie					0
Akcie v spoločnosti X					0
Emisné kvóty					0
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok					0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

Akcie a podielové fondy v spoločnostiach sú klasifikované ako majetkové cenné papiere určené na obchodovanie a oceňujú sa reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Reálna hodnota majetkových cenných papierov určených na obchodovanie je založená na ich kótovanej trhovej cene k 31.12.2025.

Vplyv zmeny reálnej hodnoty na výsledok hospodárenia je 0 EUR.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	24 003	2 426
poistné, podpora softvéru, ostatné náklady	24 003	2 426
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	127 969	90 595
poistné, podpora softvéru, ostatné náklady	127 969	90 595
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	6 933	0
poskytnuté softvérové služby	6 933	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	250 910	142 845
poskytnuté softvérové služby	250 910	142 845

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 33.194 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 029 471
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 029 471
Iné	
Spolu	4 029 471

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

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	79 000	87 000		-79 000	87 000
rezerva na odchodné	79 000	87 000		-79 000	87 000
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	267 878	298 149	-260 878		298 149
rezerva na odchodné - krátkodobá	7 000	7 000		-7 000	7 000
na nevyčerpanú dovolenku + poistné	191 778	198 000	-191 778		198 000
rezerva účtovníctvo	2 100	2 100	-2 100		2 100
rezerva - projekt Výskum a vývoj	64 000	87 549	-64 000		87 549
rezerva na audit	3 000	3 500	-3 000		3 500

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	39 000	79 000		-39 000	79 000
rezerva na odchodné	39 000	79 000		-39 000	79 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	222 290	267 878	-214 936	0	267 878
rezerva na odchodné - krátkodobá	9 000	7 000	-1 646	-7 354	7 000
na nevyčerpanú dovolenku + poistné	177 687	191 778	-177 687		191 778
rezerva účtovníctvo	1 700	2 100	-1 700		2 100
rezerva - projekt Výskum a vývoj	33 903	64 000	-33 903		64 000
rezerva na audit	0	3 000			3 000

ZÁVÄZKY

ZávÄzky (okrem bankovÄch úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, závÄzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového závÄzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZávÄzky po lehote splatnosti		
ZávÄzky v lehote splatnosti	2 773 594	1 699 909
Spolu	2 773 594	1 699 909

Štruktúra závÄzkov (okrem bankovÄch úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, závÄzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového závÄzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
ZávÄzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám				
ZávÄzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem závÄzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné závÄzky z obchodného styku	416288	416288		
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné závÄzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné závÄzky v rámci podielovej účasti okrem závÄzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné dlhodobé závÄzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé závÄzky				
ZávÄzky voči spoločníkom a združeniu	1813013	1813013		
ZávÄzky voči zamestnancom	277447	277447		
ZávÄzky zo sociálneho poistenia	188956	188956		
Daňové závÄzky a dotácie	77890	77890		
ZávÄzky z derivátových operácií				
Iné závÄzky				
Spolu	2 773 594	2 773 594	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	58491	58491		
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	976784	976784		
Záväzky voči zamestnancom	251394	251394		
Záväzky zo sociálneho poistenia	165551	165551		
Daňové záväzky a dotácie	246477	246477		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	1212	1212		
Spolu	1 699 909	1 699 909	0	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 410	8 804
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 034	39 495
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	58 034	39 495
Čerpanie sociálneho fondu	59 349	44 889
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 095	3 410

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

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 070 793	X	X	4 829 364	X	X
teoretická daň	X	736 990	24%	X	1 014 166	21%
Daňovo neuznané náklady	462 007	110 882	4%	409 074	85 906	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 741 126	-417 870	-14%	-1 520 876	-319 384	-7%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Zrážková daň - vysporiadaná		25 598	1%		39 725	1%
Spolu	1 791 674	455 599	15%	3 717 562	820 412	17%
Splatná daň z príjmov	X	455 599	15%	X	820 412	17%
Odložená daň z príjmov	X	-9 950	0%	X	-20 519	0%
Celková daň z príjmov	X	445 649	15%	X	799 893	17%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	13 123	3 015
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	13 123	3 015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	199 019	167 668
odpočítateľné	199 019	167 668
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	50 913	40 964
Uplatnená daňová pohľadávka	50 913	40 964
Zaúčtovaná ako náklad	-9 950	-20 519
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 50.913 EUR.

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

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	5 120
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je v roku 2025: 24 % (v roku 2026: 24 %)

Odpočet výdavkov na výskum a vývoj

Projekt Moving Weather:

Dátum začatia realizácie: 1.1.2020

Výška oprávnených nákladov (ON): 0,- EUR

Nárok na odpočet 100% ON: 0,- EUR

Priemerný medziročný prírastok /rozdiel priemerov/: - 22.888,09 EUR

Ciele projektu: Preskúmanie možnosti využitia Publish-Subscribe metód pre sprístupnenie väčších objemov dát a ich filtrovania v rámci meteorologickej domény, ako aj pre medzinárodné letectvo a úspešný vývoj podpory WIS 2.0 protokoly a formáty.

Projekt Visual Weather

Dátum začatia realizácie: 1.1.2020

Výška oprávnených nákladov (ON): 0,- EUR

Nárok na odpočet 100% (ON): 0,- EUR

Priemerný medziročný prírastok /rozdiel priemerov/: - 388.823,20 EUR

Ciele projektu: Konverzia a významné zlepšenie expertného meteorologického softvéru umožňujúceho integráciu rôznych typov meteorologických údajov z meteorologických ako aj nemeteorologických systémov a od neho odvodených vizualizačných riešení. Merateľným cieľom v rámci projektu je aj zvýšenie výkonu spracovania modelov vo vysokom rozlíšení, zníženie latencie systémov v Metro/Cloud sieťach a dosiahnutie jednoduchšie administratívneho riešenia.

Projekt Open Weather

Dátum začatia realizácie: 1.1.2020

Výška oprávnených nákladov (ON): 0,- EUR

Nárok na odpočet 100% (ON): 0,- EUR

Priemerný medziročný prírastok /rozdiel priemerov/: - 44.115,28 EUR

Ciele projektu: Zvýšenie škálovateľnosti implementácie spracovania meteorologických dát pomocou Cloud technológií. Merateľným cieľom v rámci projektu je zrýchlenie extrakcie časových alebo výškových sledov z dát a dosiahnutie cieľovej priepustnosti bodových extrakcií sady základných prízemných parametrov.

Projekt Využitie umelej inteligencie v meteorológii

Dátum začatia realizácie: 1.1.2024

Výška oprávnených nákladov (ON): 20.017,03 EUR

Nárok na odpočet 100% (ON): 20.017,03 EUR

Priemerný medziročný prírastok /rozdiel priemerov/: 10.008,52 EUR

Ciele projektu: Preskúmanie a vyhodnotenie možnosti využitia metód strojového učenia a iných techník aj v meteorológii, so zameraním na zlepšenie spracovania meteorologických údajov a podporu tvorby meteorologických produktov a varovaní. Merateľným cieľom je aj posúdenie vplyvu AI na efektivitu pracovných procesov a preskúmanie možnosti využitia LLM na internú prácu s produktovou dokumentáciou.

Projekt IFIT Modernizácia a dekompozícia nástrojov pre vizualizáciu a spracovanie dát

Dátum začatia realizácie: 1.1.2025

Výška oprávnených nákladov (ON): 871.239,99 EUR

Nárok na odpočet 100% (ON): 871.239,99 EUR

Priemerný medziročný prírastok /rozdiel priemerov/: 435.620,- EUR

Ciele projektu: Technologická transformácia existujúcich monolitických riešení na modernú dekomponovanú architektúru reflektujúcu zmeny v distribúcii meteorologických dát a narastajúce objemy údajov. Projekt zahŕňa výskum integrácie moderných webových technológií do desktopových a serverových riešení a preskúmanie využitia umelej inteligencie pri spracovaní a vizualizácii dát. Merateľným cieľom je zvýšenie priepustnosti systému a presun funkcionality do samostatne nasaditeľných komponentov.

Projekt ISUS Zlepšovanie technológií a procesov

Dátum začatia realizácie: 1.1.2025

Výška oprávnených nákladov (ON): 25.084,89 EUR

Nárok na odpočet 100% (ON): 25.084,89 EUR

Priemerný medziročný prírastok /rozdiel priemerov/: 12.542,45 EUR

Ciele projektu: Výskum nových postupov a nástrojov pre transformáciu vývoja, dokumentácie a údržby softvéru pri rastúcej komplexnosti meteorologických systémov. Projekt zahŕňa prechod na bezpečný životný cyklus vývoja (SSDLC) a experimentálne zapojenie umelej inteligencie do interných procesov. Merateľným cieľom je zvýšenie pokrytia automatizovanými testami a zníženie technologického dlhu.

Projekt IDADEL Modernizácia technológií na akvizíciu a dodávku dát

Dátum začatia realizácie: 1.1.2025

Výška oprávnených nákladov (ON): 360.306,13 EUR

Nárok na odpočet 100% (ON): 360.306,13 EUR

Priemerný medziročný prírastok /rozdiel priemerov/: 180.153,07 EUR

Ciele projektu: Výskum nových mechanizmov doručovania meteorologických dát reflektujúcich prechod na publish-suscribe paradigmu a nové štandardy v oblasti leteckej informačnej infraštruktúry. Projekt zahŕňa rozšírenie webových služieb pre spracovanie dát blízko zdroja a návrh riešení umožňujúcich publikovanie dát bez potreby vlastnej infraštruktúry. Merateľným cieľom je zvýšenie priepustnosti distribúcie dát a auto-škálovateľnosť infraštruktúry pri variabilnej záťaži.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
predaj tovaru		
Tovar SPOLU	0	0
Služby		
Softvérové služby	13 103 735	13 415 222
Služby SPOLU	13 103 735	13 415 222
Tržby spolu	13 103 735	13 415 222

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 224	1 965
Poistná udalosť	0	1 965
Nárok na VAT Refund	8 762	0
refakturácia služieb	5 408	0
ostatné výnosy z HČ	54	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	6 964 332	6 314 807
Hrubé mzdy	4 941 373	4 476 838
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	1 773 170	1 501 676
Sociálne zabezpečenie	249 789	336 293

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	102 499	1 865 254
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>22 306</i>	<i>41 437</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	9 406	28 605
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>80 193</i>	<i>1 823 817</i>
Výnosové úroky	80 193	112 496
iné - tržby z predaja CP a podielov	0	1 654 637
Výnosy z precenenia CP a ostatné výnosy z CP a podielových listov	0	56 684

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 044 507	1 582 492
softvérové služby k projektom	562 491	481 233
nájomné	374 287	327 412
Opravy a údržby	1 760	36 612
softvérové služby interné	394 936	183 595
Služby HR	162 987	145 620
účtovné, právne, audítorske služby	169 360	149 570
cestovné	160 721	148 082
telefónne a internetové služby, poštovné	12 918	13 166
marketingové služby	56 369	61 025
reprezentačné	104 151	35 117
ostatné /iné náklady, nedaňové náklady/	44 527	1 060

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	118 263	114 173
poistenie	73 220	65 429
členské príspevky	5 080	7 752
DPH z VAT refund	8 907	115
dary	21 316	38 626
pokuty a penále	1 190	323
ostatné	3 142	1 928
refakturácia	5 408	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	75 784	1 645 290
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>57 176</i>	<i>24 987</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	14 347	4 711
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>18 608</i>	<i>1 620 303</i>
predané cenné papiere a podiely		1 598 027
náklady na precenenie cenných papierov		
bankové poplatky	18 608	22 276

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 500	6 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>	<i>6 500</i>	<i>6 000</i>

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	služby		
	softvérové služby	113 215	207 938
Spolu		113 215	207 938
Zahraničie	služby		
	softvérové služby	12 990 520	13 207 284
Spolu		12 990 520	13 207 284
Spolu		0	0
Čistý obrat spolu		13 103 735	13 415 222

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok

Všetky pohľadávky, ktoré sú súdne vymáhané sú vykázané v súvahe. Ich hodnota je zrealizovaná formou opravnej položky.

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2025 daňové priznanie spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne priestory (sídlo spoločnosti). Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.12.2029. Ročné nájomné predstavuje 348.140 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma hnutelný majetok iným podnikom.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
IBL Software Engineering Portugal Lda, Portugalsko	predaj služieb	1 388	0
	nákup služieb	145 863	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
IBL Software Engineering Portugal Lda, Portugalsko	predaj majetku	4 020	0
	nákup majetku		0
Majetok spolu		4 020	0

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky spolu		0	0

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194				33 194
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 319				3 319
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia vo schvaľovaní					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 029 471	2 625 144	4 029 471		2 625 144
Spolu	4 065 984	2 625 144	4 029 471	0	2 661 657

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194				33 194
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 319				3 319
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia vo schvaľovaní					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 690 684	4 029 471	2 690 684		4 029 471
Spolu	2 727 197	4 029 471	2 690 684	0	4 065 984

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	3 070 793	4 829 364
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	930 939	-411 597
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	84 097	57 670
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	8 000	40 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	11 386	-11 406
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	913 588	-380 703
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-80 193	-112 496
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-8 590	-4 708
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	2 651	46
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	331 117	-466 619
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-711 856	47 102
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	854 035	-564 345
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	188 938	50 624
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		4 332 849	3 951 148
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	80 193	112 496
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-	-3 192 476	-2 690 684
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		1 220 566	1 372 960
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invenstičných činností alebo finančných činností	+/-	-1 084 693	-678 851
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		135 873	694 109

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-158 059	-161 459
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		143 419
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-158 059	-18 040
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-22 186	676 069
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	4 472 052	3 791 321
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	4 449 866	4 467 390
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	5 939	4 662
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	4 455 805	4 472 052

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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