

I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje

Spoločnosť ensentia s.r.o.* (ďalej len „spoločnosť“), so sídlom na Priemyselnej 6, 824 09 Bratislava, bola založená 18. októbra 1996 notárskou zápisnicou. Spoločnosť vznikla 12. novembra 1996 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 12138/B.

*Spoločnosť k 1.8.2016 rozhodnutím jediného spoločníka zmenila názov spoločnosti z pôvodného názvu bit-STUDIO Bratislava, s.r.o. na ensentia s.r.o..

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie softvéru - predaj hotových programov na základe dohody s autorom,
- dodávka a montáž počítačových sietí,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- poradenská činnosť v hore uvedených oblastiach.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 17. júna 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	55
počet vedúcich zamestnancov	3	3

II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSUTPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

V účtovnom období 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR sa účtuje priamo do spotreby, pričom sa vedie operatívna evidencia na podsúvahe.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	25 až 16,66
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

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

Dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR sa účtuje priamo do spotreby, pričom sa vedie operatívna evidencia na podsúvahe.

Spoločnosť nevytvorila dlhodobý majetok vlastnou činnosťou ani nenadobudla dlhodobý majetok iným spôsobom ako kúpou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od mesiaca

uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 až 4	lineárna	50 až 25

Spoločnosť neeviduje žiaden finančný majetok.

(b) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, balné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob spôsobom A. Úbytok zásob sa oceňuje metódou FIFO.

Spoločnosť netvorila zásoby vlastnou činnosťou ani neobstarala zásoby iným spôsobom ako kúpou.

(c) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(d) Pohľadávky

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

Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravnej položky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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.

(h) Záväzky

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

(i) Splatná a odložená daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

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

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

Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch ani majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi.

(l) Prenájom (lízing)

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť nemá majetok obstaraný v privatizácii.

(n) Cudzia mena

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

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

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

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

III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHYDoplňujúce a vysvetľujúce informácie o aktívach**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		45 231						45 231
Prírastky		31 395						31 395
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		76 626						76 626
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 352						15 352
Prírastky		23 873						23 873
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		39 225						39 225
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 879						29 879
Stav na konci účtovného obdobia		37 401						37 401

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 461				17 520		24 981
Prírastky		37 770						37 770
Úbytky								
Presuny						-17 520		
Stav na konci účtovného obdobia		45 231						45 231
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 265						3 265
Prírastky		12 087						12 087
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		15 352						15 352
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 196				17 520		21 716
Stav na konci účtovného obdobia		29 879						29 879

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 000	676 943	459 676				47 186	9 500	1 229 305
Prírastky			225 302						225 302
Úbytky			76 523					9 500	86 023
Presuny							-47 186		-47 186
Stav na konci účtovného obdobia	36 000	676 943	608 455						1 321 398
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		107 603	257 298						364 901
Prírastky		16 923	131 865						148 788
Úbytky			76 523						76 523
Stav na konci účtovného obdobia		124 526	312 640						437 166
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 000	569 340	202 378				47 186	9 500	864 404
Stav na konci účtovného obdobia	36 000	552 417	295 815						884 232

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 000	626 927	444 801				37 407		1 145 135
Prírastky		50 016	40 005				47 186	9 500	146 707
Úbytky			25 130						25 130
Presuny							-37 407		-37 407
Stav na konci účtovného obdobia	36 000	676 943	459 676				47 186	9 500	1 229 305
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 933	197 595						288 528
Prírastky		16 670	84 833						101 503
Úbytky			25 130						25 130
Stav na konci účtovného obdobia		107 603	257 298						364 901
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 000	535 994	247 206				37 407		856 607
Stav na konci účtovného obdobia	36 000	569 340	202 378				47 186	9 500	864 404

Spoločnosť nemá k dlhodobému majetku zriadené žiadne záložné právo.

Spoločnosť účtuje o majetku – apartmáne, ku ktorému nemá vlastnícke právo, na základe zmluvy o finančnom prenájme.

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2016	2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 152 609	2 030 680	3 032 890
Náklady na zákazkovú výrobu	1 175 267	1 768 997	2 852 451
Hrubý zisk/hrubá strata	-22 658	261 683	180 439

Hodnota zákazkovej výroby	2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 152 609	3 032 890
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	164 092	164 092
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	6
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	105 490	10 377	1 362	3 533	110 972
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	105 490	10 377	1 362	3 533	110 972

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty pohľadávky oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty pohľadávky oproti jej oceneniu v účtovníctve, ide najmä o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky po splatnosti.

Opravné položky sa tvoria aj k pohľadávkam prihláseným v konkurze a reštrukturalizácii.

Opravná položka k dlhodobej pohľadávke, ak je zostatková doba splatnosti tejto pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje hodnotu tejto pohľadávky na jej súčasnú hodnotu. Opravná položka sa tvorí vo výške rozdielu medzi účtovnou hodnotou dlhodobej pohľadávky a jej súčasnou hodnotou.

Zúčtovanie opravnej položky sa účtuje z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva alebo z dôvodu úplného alebo čiastočného zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženia hodnoty pohľadávky. Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva napríklad pri likvidácii alebo inkase pohľadávky.

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	22 338	0	22 338
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	22 338	0	22 338
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 043 441	173 884	2 217 325
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	244 043	0	244 043
Iné pohľadávky	153 620	0	153 620
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 441 104	881 893	2 614 988

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 464	0	36 464
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 464	0	36 464
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 757 009	707 311	3 464 320
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	258 839	0	258 839
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 015 848	881 893	3 723 159

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti III.5., informácie o čistej hodnote zákazky v časti III.3.

Spoločnosť má zriadené záložné právo vo výške 600 000 EUR na všetky súčasné a budúce pohľadávky v prospech banky z dôvodu kontokorentného úveru.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	15 605	17 178
– zdaniteľné	-482	-4 510
	16 087	21 688
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-24 631	-300 203
– zdaniteľné	-24 631	-300 203
		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	1 895	62 265
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	60 370	-28 966
Zaúčtovaná ako náklad	60 370	-28 966
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Iné		0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	1 966	8 479
Bežné účty v banke	133 801	1 078 287
Vkladové účty v banke termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	135 767	1 086 766

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	21 430	3 624
Servisná podpora	21 430	3 624
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	75 098	131 852
Poistenie	6 708	6 929
Domény	170	1 543
Reklama	33 717	85 381
Predplatné	49	100
Služby pre zákazníkov	18 341	33 371
Prenájom	185	0
Servisná podpora	4 512	2 465
Licencie	4 278	1 427
Členské príspevky (partnerské poplatky)	2 013	0
Ostatné	5 125	636
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	604
Dodávateľský dobropis v nasled. období	0	604
Spolu	96 528	136 080

Doplňujúce a vysvetľujúce informácie o pasívach**1. Vlastné imanie*****Popis základného imania***

Výška upísaného základného imania je 504 548 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 504 548 EUR spoločnosťou BS-software, s. r. o.. Základné imanie je splatené v plnej výške.

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	995 901
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	535 901
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	460 000
Iné	0
Spolu	995 901

2. Rezervy

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

Názov položky	Stav				Stav
	k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	869	853	,	0	1 722
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	869	853	0	0	1 722
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	869	853	0	0	1 722
Krátkodobé rezervy, z toho:	348 689	91 794	341 039	5 527	93 917
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	49 355	71 009	43 828	5 527	71 009
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	49 355	71 009	43 828	5 527	71 009
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	290 511	0	290 511	0	0
Záruky a garancie	0	0	0	0	0
Zostavenie ÚZ	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Overenie ÚZ a VS audítorom	2 700	2 700	2 700	0	2 700
Odchodné do dôchodku	2 123	73	0	0	2 196
Nevy fakt. dodávky	0	14 012	0	0	14 012
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	299 334	20 785	297 211	0	22 908

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

Názov položky	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 531	869	,	1 531	869
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	1 531	869	0	1 531	869
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 531	869	0	1 531	869
Krátkodobé rezervy, z toho:	221 065	348 689	193 212	27 853	348 689
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 328	49 355	35 841	9 487	49 355
Zostavenie ÚZ	4 000	0	4 000	0	0
Overenie ÚZ a VS audítorom	2 700	0	2 700	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 028	49 355	42 541	9 487	49 355
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	150 671	290 511	150 671	0	290 511
Záruky a garancie	18 366	0		18 366	0
Zostavenie ÚZ	0	4 000	0	0	4 000
Overenie ÚZ a VS audítorom	0	2 700	0	0	2 700
Odchodné do dôchodku	0	2 123	0	0	2 123
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	169 037	299 334	150 671	18 366	299 334

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	222 981	199 861
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	222 981	199 861
Krátkodobé záväzky spolu	2 935 955	3 623 104
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 716 268	3 449 718
Záväzky po lehote splatnosti	219 687	173 386

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nehnuteľnosti. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	18 467	43 558	0	17 446	58 704	
Finančný náklad	2 956	2 607	0	3 977	5 563	
Spolu	21 423	46 165	0	21 423	64 267	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 899	1 448
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 794	7 735
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	9 794	7 735
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	6 489	5 284
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 204	3 899

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR			296 024	296 024	0
				<u>296 024</u>	<u>296 024</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>296 024</u>	<u>296 024</u>	<u>0</u>

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver do výšky 300 000 EUR v OTP banke s úrokovou sadzbou 3-mesačný EURIBOR + 2,90 % p.a. s konečnou splatnosťou 27.7.2017.

Úver je zabezpečený nasledovne:

- záložným právom v prospech banky na 1. mieste na všetky súčasné a budúce pohľadávky spoločnosti max. do istiny 600 000 EUR.
- záložným právom v prospech banky na 1. mieste k pohľadávke na výplatu vkladu z akýchkoľvek účtov vedených v banke min. vo výške 300 000 EUR.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobá pôžička - spoločník	EUR	3,5	1.6.2017	129 791	129 791	120 000
Krátkodobá pôžička - spoločník	EUR	2,5	1.9.2017	195 000	195 000	
Krátkodobá pôžička - konateľ	EUR	0	31.3.2017	26 000	26 000	
Krátkodobé pôžičky spolu				<u>350 791</u>	<u>350 791</u>	<u>120 000</u>
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobá finančná výpomoc	EUR	3,5	28.2.2017	60 000	60 000	
Krátkodobá finančná výpomoc	EUR	2,5	30.6.2017	36 000	36 000	
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				<u>96 000</u>	<u>96 000</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>446 791</u>	<u>446 791</u>	<u>120 000</u>

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	6 389
Propagácia obch. mena	0	4 583
Ostatné	0	1806
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	60 236	91 117
Služby zákazníkom	60 236	91 117
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 950	41 414
Domény	145	141
Služby zákazníkom	31 805	41 273
Spolu	92 186	138 920

7. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku ani majetok zabezpečený derivátmi.

8. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-976 620		100,00 %	1 295 943		100,00 %
teoretická daň		0	0,00 %		285 107	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	166 908	0	0,00 %	381 976	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-326 176	0	0,00 %	-182 496	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-1 135 888	0	0,00 %	1 495 423	285 107	22,00 %
Splatná daň z príjmov		2 880	0,00 %		328 993	22,00 %
Odložená daň z príjmov		60 370	-6,18 %		-28 966	-2,24 %
Daň z úrokov		5	0,00 %		15	0,00 %
Celková daň z príjmov		63 255	-6,18 %		300 042	19,77 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Tovar		IT služby				Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	3 642 495	6 811 093	3 000 951	5 994 066			6 643 446	12 805 159
EU	1 867	1 848	96 140	95 141			98 007	96 989
Iné								
Spolu	3 644 362	6 812 941	3 097 091	6 089 207	0	0	6 741 453	12 902 148

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 141 634	13 426
Tržby z predaja DM	15 250	1 550
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 103 051	0
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	23 333	11 876
Finančné výnosy, z toho:	5 219	5 106
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>32</i>	<i>125</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	125
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 187</i>	<i>4 981</i>
Výnosové úroky	5 187	4 981
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 097 091	6 089 207
Tržby za tovar	3 644 362	6 812 941
Výnosy zo zákazky	1 201	159 188
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	6 742 654	13 061 336

5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 308 955	4 130 564
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 303 955</i>	 <i>4 125 564</i>
Poštovné, telefóny, internet	44 101	36 652
Reklama a inzercia	153 230	250 915
Prepravné	824	523
Poradenské služby	122 325	205 246
Notárske služby	215	796
Školenia a semináre	30 225	29 977
Prenájom	72 681	61 992
Služby pre odberateľov	1 663 504	3 387 379
Parkovné	2 533	1 876
Diaľničné známky	1 092	915
Opravy a udržiavanie	24 715	25 494
Cestovné	11 913	13 067
Softvér	7 722	4 493
Servisná podpora	11 708	7 569
Marketing	27 300	18 700
Ostatné služby	129 867	79 970
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 3 496 186	 2 231 933
Osobné náklady	2 170 137	2 079 668
Dane a poplatky	4 248	5 052
Odpisy DHM a DNM	168 500	109 484
Tvorba OP k pohľadávkam	7 022	2 853
Odpis postúpených pohľadávok	1 103 051	0
Ostatné náklady	43 228	34 876
 Finančné náklady, z toho:	 36 151	 31 841
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>38</i>	<i>5 276</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>36 113</i>	 <i>26 565</i>
Nákladové úroky	25 998	20 773
Bankové poplatky	10 115	5 792
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	 0	 0

V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Podsúvahové účty

Spoločnosť účtuje cez podsúvahové účty sproduktívnenie hodín zamestnancov na projekty a evidenciu drobného majetku – DM do limitu účtovaného priamo do spotreby.

Na podsúvahových účtoch je zaúčtovaný aj rozdiel z pohľadávky voči bývalej zamestnankyni oproti pohľadávke zaznamenatej v účtovníctve vo výške 51 140 EUR, ktorú vymáha exekútor.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2016, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

VII INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:**

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016	2015
a) transakcie s materským podnikom:		
prijatie krátkodobej úročenej pôžičky - istina	324 791	120 000
úroky z prijatej pôžičky	6 756	6 000
b) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:		
prijatie krátkodobej úročenej pôžičky - istina	36 000	
úroky z prijatej pôžičky	24	
nákup služieb	36 000	

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo a účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme - spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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 (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	504 548	0	0	0	504 548
Základné imanie	504 548	0			504 548
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	50 455	0	0	0	50 455
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	50 455	0	0	0	50 455
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	147 273	0	0	535 901	683 174
Nerozdelený zisk minulých rokov	147 273	0	0	535 901	683 174
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	995 901	-1 039 875	460 000	-535 901	-1 039 875
Spolu	1 698 177	-1 039 875	460 000	0	198 302

Časť výsledku hospodárenia za rok 2015 vo výške 460 000 EUR bola schválená ako dividendy spoločníkovi.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	504 548	0	0	0	504 548
Základné imanie	504 548	0			504 548
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	50 455	0	0	0	50 455
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	50 455	0	0	0	50 455
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	147 273	147 273
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	147 273	147 273
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	547 273	995 901	400 000	-147 273	995 901
Spolu	1 102 276	995 901	400 000	0	1 698 177

Časť výsledku hospodárenia za rok 2014 vo výške 400 000 EUR bola vyplatená ako dividendy spoločníkovi.

X PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	VH z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu (+/-)	-976 620	1 295 943
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov súčet (A.1.1. až A1.13.)	-77 397	224 029
A.1.1.	Odpisy DHM a DNM	168 500	109 484
A.1.2.	Zostatková hodnota DHM a DNM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou predaja (+)		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-253 919	126 962
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek(+/-)	5 482	-35 096
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia N a V (+/-)	-7 182	-4 457
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	25 998	20 773
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 187	-4 981
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ (-)		-125
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným pros. a peň. ekvival. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja DM, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-11 089	2 555
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú VH z bežnej činnosti, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	180 761	-210 594
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 364 960	1 734 825
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 106 375	-2 321 058
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-77 824	375 639
A.2.4.	Zmena stavu KFM s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou PP a PE		
a	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach PPT (+/-) (Z/S+ A1+A2)	-873 256	1 309 378
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ (+)	26	81
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ (-)	-20 837	-15 748
A.5.	Príjmy z dividend a iné podiely na zisku, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do IČ (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do FČ (-)		-400 000
a.	Peňažné toky z PČ (+/-) (súčet Z/S + A1 až A6)	-894 067	893 711
A.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ (+/-)	-246 749	-385 145
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (Z/S + A.1.až A.9)	-1 140 816	508 581
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)	-31 394	-20 250
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-168 617	-109 299
B.3.	Výdavky na obstaranie DCP a podielov v iných UJ, s výnimkou CP, kt. sa		

	považujú za PE a CP (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	15 250	1 550
B.6.	Príjmy z predaja DCP a podielov v iných ÚJ, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za PE a CP (+)		
B.7.	Výdavky na D pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku(-)		
B.8.	Príjmy zo splácania D pôžičiek poskytnutých ÚJ inej ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku(+)		
B.9.	Výdavky na D pôžičky poskytnuté ÚJ tretím osobám, s výnimkou DP poskytnutých ÚJ, ktorá je súčasťou K		
B.10.	Príjmy zo splácania DP poskytnutých ÚJ tretím osobám, s výnimkou DP poskytnutých ÚJ, ktorá je súčasť		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru HM a NM používaného a odpisovaného používateľom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PC (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa t		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tiet		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak je ich možné začleniť do IČ (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ (+)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ (-)		
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1 až B.20)	-184 761	-127 999
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov vo VI spoločníkmi alebo FO, ak 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 ÚJ (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na VI spoločníkom alebo FO, ktorá je ÚJ (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov FC (súčet C.2.1. až C.2.10)	374 578	-105 707
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých CP (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré ÚJ poskytla banke alebo pobočke zahraničnej banky, s výnimkou úverov...(+) (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banke alebo pobočke zahraničnej banky (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	392 024	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-80 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci(-)	-17 446	-25 707
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru HM a NHM používaného a odpisovaného nájomcom (-)		

C.2.9.	Príjmy z ostatných DZ a KZ z FC UJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti PPT (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných DZ a KZ z FC UJ, okrem tých, ktoré sa uvádzajú v inej časti PPT (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PC (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PC (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie...(-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie...(+))		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do FC (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FC (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FC (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	374 578	-105 707
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie PP (+/-) (A+B+C)	-950 999	274 875
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku ÚO (k 1.1.) (+/-)	1 086 766	811 891
F.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci ÚO, pred zohľadnením KR vyčíslených, ku dňu zostavenia ÚZ (k 31.12.) (+/-)	135 767	1 086 891
G.	KR vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ (k 31.12.) (+/-)		125
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci ÚO, upravený o KR vyčíslené, ku dňu zostavenia ÚZ (k 31.12.) (+/-)	135 767	1 086 766