

ensentia, s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	ensentia, s. r. o. („spoločnosť“) Priemyselná 6, 824 09 Bratislava
Dátum založenia	18. október 1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	12. november 1996
Hospodárska činnosť	– 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. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19,2	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	56
počet vedúcich zamestnancov	4	3

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za ensentia s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti ensentia s.r.o., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 29.05.2017.

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
a	b	c
Štatutárny orgán	konateľ	Ing. Tomáš Beljak od 22.12.2017

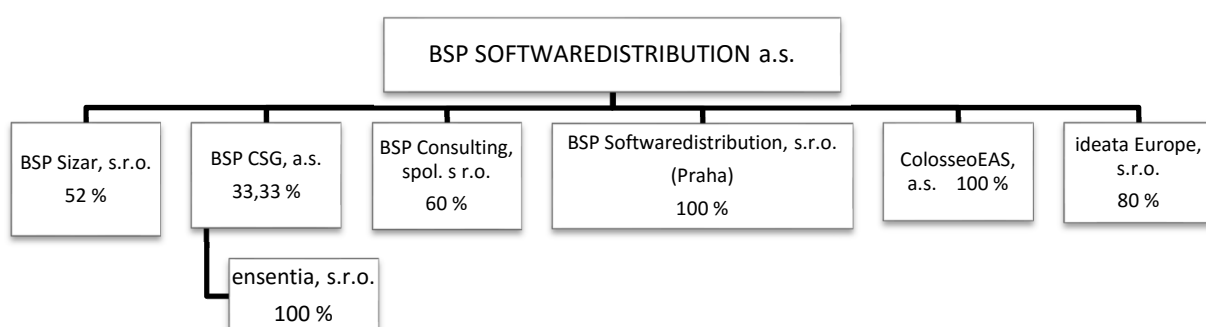
6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
BSP CYBER SECURITY GROUP, a.s. od 25.07.2017	504 548	100		
		0		
		0		
		0		
Spolu	504 548	100,00	0,00	0,00
		0		

Jediný spoločník rozhodol dňa 29.5.2017 o vklade na účet spoločnosti na ostatné kapitálové fondy 332 752 Eur. Na tento vklad boli použité prijaté pôžičky v roku 2016 vo výške 324 791.

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
BS-software, a.s.	24.07.2017	504 548	100		
			0		
			0		
			0		
Spolu	x	504 548	100	0	0

7. Konsolidovaná účtovná závierka



ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

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:

ensentia, s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje, 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

(b) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia 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). V roku 2017 sa rozpustili výnosy zo zákazkovej výroby, ktorá bola ukončená.

(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) Opravné položky účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve

ensentia, s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****(j) Splatná a odložená daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákom 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.

(k) 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.

(l) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch ani majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi.

(m) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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 účtu 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 účtu 562 – Úroky.

(n) Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť nemá majetok obstaraný v privatizácii.

(o) Cudzía 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.

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 626						76 626
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 626	0	0	0	0	0	76 626
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 225						39 225
Prírastky		18 379						18 379
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 604	0	0	0	0	0	57 604
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 401	0	0	0	0	0	37 401
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 022	0	0	0	0	0	19 022

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 225						39 225
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
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	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	0	3	4	1	0	4	8
IČO			3	5	7	0	2	8	7	7

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

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	608 455						1 321 398
Prírastky									0
Úbytky		219 927	225 499						445 426
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	36 000	457 016	382 956	0	0	0	0	0	875 972
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		124 526	312 640						437 166
Prírastky		217 607	147 544						365 151
Úbytky		219 927	225 500						445 427
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	122 206	234 684	0	0	0	0	0	356 890
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	36 000	552 417	295 815	0	0	0	0	0	884 232
Stav na konci účtovného obdobia	36 000	334 810	148 272	0	0	0	0	0	519 082

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	0	3	4	1	0	4	8
IČO			3	5	7	0	2	8	7	7

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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	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
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		124 526	312 640						437 166
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
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

ensentia, s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť postúpila v roku 2017 majetok – apartmán, ku ktorému nemala vlastnícke právo a prenajímal ho na základe zmluvy o finančnom prenájme.

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

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá k dlhodobému majetku zriadené žiadne záložné právo.

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, ktorý by nadobudla zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

1.5. Goodwill

Spoločnosť neučtuje o goodwill.

2. **Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)**

Spoločnosť neeviduje žiaden finančný majetok.

3. **Zásoby (r. 034 súvahy)**

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo.

3.1. Zákazková výroba

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.

Prehľad zákazkovej výroby:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	699 686	1 152 609	3 732 576
Náklady na zákazkovú výrobu	145 358	1 175 267	2 997 809
Hrubý zisk / hrubá strata	554 328	-22 658	734 767

ensentia, s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	699 686	3 732 576
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-164 092	0
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Spoločnosť roku 2017 ukončila zákazku, ku ktorej účtovala o zákazkovej výrobe, v dôsledku, čoho boli rozpustené výnosy zo zákazkovej výroby účtované v priebehu jej trvania podľa stupňa dokončenia v celkovej výške 164 092 eur.

4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Pohľadávky spolu
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 368 217	393 468	1 761 685
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	12 480		12 480
Iné pohľadávky	149	149	298
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 380 846	393 617	1 774 463

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	22 338	0	22 338
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	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 043 441	173 884	2 217 325
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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	393 617	173 884
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 380 846	2 441 104
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 774 463	2 614 988
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		22 338
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		0
Dlhodobé pohľadávky spolu		22 338

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 danie sú uvedené v časti V, informácie o čistej hodnote zákazky v časti III.3.

ensentia, s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	110 972	12 131	0	34 128	88 975
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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
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 kons. 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.

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávku v exekúcii a k príslušenstvu pohľadávky – úroky z omeškania vo výške 100 %.

ensentia, s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4.2. Zabezpečenie pohľadávok**

Spoločnosť má zriadené záložné právo max do istiny 600 000 EUR na všetky súčasné aj budúce pohľadávky v prospech OTP banky z dôvodu poskytnutého kontokorentného úveru, záložné právo v prospech OTP banky na výplatu vkladu min. vo výške 300 000 EUR.

5. Finančné účty (r. 071 súvahy)**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	184	1 966
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 204	133 801
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 388	135 767

6. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 667	21 430
Servisná podpora	4 645	21 430
Ostatné	1 022	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 526	75 098
Poistenie	14 325	6 708
Domény	88	170
Reklama	0	33 717
Predplatné	79	49
Služby pre zákazníkov	17 198	18 341
Prenájom	339	185
Servisná podpora	2 465	4 512
Licencie	0	4 278
Členské príspevky (partnerské poplatky)	1 986	2 013
Ostatné	2 046	5 125
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dodávateľský dobropis v nasledujúcom období		
Spolu	44 193	96 528

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 504 548 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 504 548 EUR spoločnosťou BSP CYBER SECURITY GROUP, a.s. Základné imanie je splatené v plnej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 039 875,00
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 039 875
Iné	
Spolu	1 039 875

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 723	5 000	0	622	6 101
Ostatné rezervy					
Dlhodobé odchodné	1 723		0	622	1 101
Záručné opravy	0	5 000			5 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	93 917	71 545	94 543	14 012	56 907
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	71 009	42 686	85 646		28 049
Ostatné rezervy krátkodobé					
Zostavenie UZ, DP	4 000	6 300	4 000		6 300
Audit UZ a VS	2 700	5 000	2 700		5 000
Nevyfakturované dodávky	14 012			14 012	0
Rezerva na nájom		17 558			17 558
Odchodné do dôchodku	2 196		2 196		0

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	869	853	0	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 auditorom	2 700	2 700	2 700	0	2 700
Odchodné do dôchodku	2 123	73	0	0	2 196
Nevyfakt. dodávky	0	14 012	0	0	14 012
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	299 334	20 785	297 211	0	22 908

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu v roku 2017 na nevyčerpané dovolenky. Spoločnosť tvorila ostatne rezervy na účtovnú závierku, spracovanie daňového priznania a overenie účtovnej závierky a výročnej správy auditorom a rezervu na nájomné na základe zmluvných podkladov.

Spoločnosť tvorila dlhodobú rezervu na odchodné do dôchodku na základe údajov k 31.12.2017 rozdelených pomerom na počet rokov zostávajúcich do dôchodku.

Spoločnosť tvorila dlhodobú rezervu na záručné opravy k projektu Proj16006, kde plyní garancia 3 roky.

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	44 145		44 145
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	9 293		9 293
Ostatné záväzky	36 716		36 716
Odložený daňový záväzok			0
Dlhodobé záväzky spolu	90 154	0	90 154
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	847 613	9 873	857 486
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	735		735
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	475 683		475 683
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	33 349	5 701	39 050
Závazky zo sociálneho poistenia	23 023		23 023
Daňové záväzky a dotácie	36 516		36 516
Ostatné záväzky	40 323	816	41 139
Krátkodobé záväzky spolu	1 457 242	16 390	1 473 632

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	0	3	4	1	0	4	8
IČO			3	5	7	0	2	8	7	7

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	16 390	219 687
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 457 242	2 716 268
Krátkodobé záväzky spolu	1 473 632	2 935 955
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	90 154	222 981
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	90 154	222 981

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 204	3 899
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 791	9 794
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 791	9 794
Čerpanie sociálneho fondu	3 702	6 489
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 293	7 204

3.3. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
BSP Softwaredistribucion	EUR	2%	31.12.2017	75 000	75 000	0
BSP Softwaredistribucion	EUR	2%	31.01.2018	50 000	50 000	0
BSP Softwaredistribucion	EUR	2%	31.01.2018	47 500	47 500	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
DBS Development a Consulting Slovakia	EUR	2%	31.12.2017	8000	8000	0
RNDr. Šamaj Martin, Csc.	EUR	2%	29.09.2017	300 000	300 000	0

Krátkodobá finančná výpomoc poskytnutá Šamajom Martinom bola postúpená v sume 300 855 EUR (suma istiny a nesplatených úrokov, ku dňu postúpenia). V roku 2017 boli okrem pôžičiek uvedených v tabuľke vyššie poskytnuté aj pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 175 052 EUR, ktoré boli aj v priebehu účtovného obdobia splatené.

Spoločnosť BSP Softwaredistribution je spriaznenou osobou spoločnosti.

5. Bankové úvery (r. 121 a 139 súvahy)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver						
						0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR fixovaný pre 3 mesačné depozitá a prirážky 3%	26.07.2018	300 000	300 000	296 024
Spolu					300 000	296 024

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Propagácia obch. mena	0	0
Ostatné	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 801	60 236
Služby zákazníkom	1 537	60 236
Domény	264	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	67 432	31 950
Domény	106	145
Služby zákazníkom	67 326	31 805
Spolu	69 233	92 186

7. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku ani majetok zabezpečený derivátmi.

8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 takáto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	18 467	43 558	0
Finančný náklad	0	0	0	2 956	2 607	0
Spolu	0	0	0	21 423	46 165	0

Spoločnosť v roku 2017 postúpila záväzky z finančného prenájmu nehnuteľnosti.

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	12 292	15 605
odpočítateľné	-1 325	-482
zdaniteľné	13 617	16 087
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-45 759	-24 631
odpočítateľné	-45 759	-24 631
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti -	-1 322 893	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	284 836	1 895
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	20 468	1895
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-18 573	60 370
Zaúčtovaná ako náklad	-18 573	60 370
Zaúčtovaná do vlastného imania v prvom roku účtovania		
Iné		

Daňová odložená pohľadávka bola zaúčtovaná bez pohľadávky z možnosti umorenia straty v budúcnosti v sume rozdielu 264 368 EUR vzhľadom na rozhodnutie spoločnosti.

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04 a 05 výkazu ziskov a strát)**

Oblasť odbytu	Tovar		IT Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3 166 143	3 642 495	1 891 207	3 000 951	5 057 350	6 643 446
EU	124 447	1 867	38 059	96 140	162 506	98 007
Tretie štáty			1 673		1 673	
Spolu	3 290 590	3 644 362	1 930 939	3 097 091	5 221 529	6 741 453

ensentia, s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)**

Spoločnosť účtovala o nedokončenej výrobe pri nedokončených projekčných prácach architekta pre MVSR v hodnote uvedenej v tabuľke:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predch. UO
Zmena stavu nedokončenej výroby	3000	0

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	277 182	1 141 634
Tržby z predaja DM	87 736	15 250
Výnosy z postupených pohľadávok	36 455	1 103 051
Ostatné výnosy z hospod. činnosti	143 364	23 333
Tržby z predaja materiálu	146	0
Pokuty a penále	9 481	0
Finančné výnosy, z toho:	1 836	5 219
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>32</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 835</i>	<i>5 187</i>
Výnosové úroky	1 835	5 187
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 930 939	3 097 091
Tržby za tovar	3 290 590	3 644 362
Výnosy zo zákazky	-164 092	1 201
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	5 057 437	6 742 654

ensentia, s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****NÁKLADY**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 096 803	2 308 955
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 000	5 000
náklady za 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>1 091 803</i>	<i>2 303 955</i>
Poštovné, telefóny, internet	36 095	44 101
Reklama a inzercia	36 119	153 230
Prepravné	613	824
Poradenské služby	93 636	122 325
Notárske služby	426	215
Školenia a semináre	11 868	30 225
Prenájom	59 929	72 681
Služby pre odberateľov	722 847	1 663 504
Parkovné	2 450	2 533
Diaľničné známky	967	1 092
Opravy a udržiavanie	13 039	24 715
Cestovné	5 945	11 913
Softvér	6 484	7 722
Servisná podpora	19 193	11 708
Marketing	6 600	27 300
Ostatné služby	62 797	129 867
Normy a certifikáty	12 795	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 079 947	3 496 186
Osobné náklady	1 600 333	2 170 137
Dane a poplatky	3 140	4 248
Odpisy DHM a DNM	340 287	168 500
Tvorba OP k pohľadávkam	-21 516	7 022
Odpis postúpených pohľadávok	41 240	1 103 051
Ostatné náklady	116 463	43 228
Finančné náklady, z toho:	28 107	36 151
Kurzové straty, z toho:	365	38
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>27 742</i>	<i>36 113</i>
Nákladové úroky	23 388	25 998
Bankové poplatky	4 354	10 115
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

ensentia, s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		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
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
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 258 893	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-699 263	x	x	-976 620		100,00%
teoretická daň		0	21,00%		0	0,00%
Daňovo neuznané náklady	285 345	0	0,00	166 908	0	0,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-59 039	0	0,00	-326 176	0	0,00%
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky				0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane				0	0	0,00%
Iné				0	0	0,00%
Spolu	-472 957	0	0,21	-1 135 888	0	0,00%
Splatná daň z príjmov		2 880	0,21		2 880	0,00%
Odložená daň z príjmov		-18 573	0,03		60 370	-6,18%
Daň z úrokov		0			5	0,00%
Celková daň z príjmov		-15 693	0,24		63 255	-6,18%

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky z toho:		
Vymáhaná pohľadávka - Sóki Beata	51 056	51 140
Evidencia drobného majetku	138 453	214 845

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 51 056 EUR, ktorú vymáha exekútor.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nemá náplň.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
kúpa tovaru/služby	01	240 373	36 000
predaj tovaru	02	6 442	0
postúpená fin. výpomoc	11	300 854	0
prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	08	172 500	36 000
úroky z prijatej pôžičky	08	7 671	24

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
prijatie krátkodobej úročenej pôžičky - istina od materskej ÚJ	08	0	324 791
úroky z prijatej pôžičky od materskej ÚJ	08	0	6 756

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
a	d	e	f	g
Akcionári	6 442	721 398		
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti	3 994	0		
Dcérske spoločnosti				
Spoločné podniky				
Pridružené spoločnosti				
Spolu	10 436	721 398	0	0

Pohľadávky voči sesterským spoločnostiam sú vykázané vo výkazoch ako ostatné pohľadávky z obchodného styku, nakoľko nespĺňajú podmienku prepojenia, ani podielovej účasti v rámci skupiny.

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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	504 548				504 548
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy		332 752			332 752
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	50 455				50 455
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	683 174		-460 000	0	1 143 174
Neuhrazená strata minulých rokov				-1 039 875	-1 039 875
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 039 875	-683 570		1 039 875	-683 570
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	198 302	-350 818	-460 000	0	307 484

V r. 2017 bolo rozhodnuté o zmene týkajúcej sa nevyplatenia dividend vo výške 460 000 EUR a preúčtovaní zisku za rok 2015 na nerozdelené zisky minulých období.

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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	504 548	0	0	0	504 548
Základné imanie	504 548	0	0	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
Zákonný rezervný fond	50 455	0	0	0	50 455
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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	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 účastí	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

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

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Peniaze	211	164	1 854
Ceniny	213	20	112
Účty v bankách	221.X	1 204	133 801
Kontokorentný účet	231.X	-300 026	-296 024
Krátkodobý finančný majetok - akcie	251.X	0	0
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	252.X	0	0
Spolu	x	-298 638	-160 257

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-699 263	-976 620
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	248 106	-77 397
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	340 287	168 500
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.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-32 631	-253 919
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-21 998	5 482
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	29 382	-7 182
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	23 388	25 998
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 835	-5 187
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-44 493	-11 089
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 peňažných tokov (+/-)	-43 994	
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným 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.)</i>	-605 989	180 761
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	742 211	1 364 960
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 425 327	-1 106 375
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	77 127	-77 824

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-1 057 145	-873 256
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 835	26
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-21 057	-20 837
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	460 000	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-616 367	-894 067
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	243 864	-246 749
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-372 503	-1 140 816
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	18 379	-31 394
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-18 380	-168 617
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 na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	87 736	15 250
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 (+)		
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 (+)		

ensentia, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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.)	87 735	-184 761
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	332 752	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločními alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	332 752	
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. 9.)	-186 365	374 578
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	-4 002	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-120 358	-80 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-62 005	-25 707
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		

ensentia, s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

	začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	146 387	374 578
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-138 381	-950 999
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-160 257	1 086 766
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-298 638	135 767
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-298 638	135 767

Zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia zahŕňa stav kontokorentu k 31.12.2017. V predchádzajúcom období nebola táto hodnota kontokorentu zohľadnená v zostatku peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v sume -296 024 EUR. To predstavuje rozdiel v hodnote peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia v bežnom účtovnom období v bode E v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim UO.

XV. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá náplň.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov