

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

QBSW, a.s.
 Prievozská 6
 821 09 Bratislava

Spoločnosť QBSW, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 03.10.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 23.10.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 2575/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- predaj a servis hardware,
- konzultačná a lektorská činnosť v oblasti informatiky
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja(maloobchod, veľkoobchod)
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	90	78
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	87
počet vedúcich zamestnancov	12	9

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru bola 16.05.2017 schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decemberu 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 bola uložená do zbierky účtovných závierok dňa 29.3.2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 06.06.2016 audítorskú spoločnosť Z+M k.s.. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda predstavenstva: Ing. Martin Hrnko

Dozorná rada: Ing. Peter Pavlák
 Mgr.Patrik Malý
 Ing. Róbert Nagy

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2017 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti nasledovná:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	c	d	e	f
IT asset holding a.s.	100	100	100	-
Spolu	100	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minuloročných skúsenostiach a iných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady s obstaraním súvisiace (dopravné, skonto, poistné)

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

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa rovnajú len v prípade majetku, ktorý bol nakúpený do roku 2005. Od roku 2005 sa spoločnosť rozhodla, že účtovná doba odpisovania pre odpisovú skupinu 1. dopravné prostriedky bude 72 mesiacov. Pre odpisovú skupinu 1. personálne PC 36 mesiacov. Pre odpisovú skupinu 2. spoločnosť určila dobu odpisovania 96 mesiacov. Pre odpisovú skupinu 3 je doba odpisovania 168 mesiacov a pre 4 odpisovú skupinu 300 mesiacov. Od roku 2007 sa spoločnosť rozhodla, že daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú účtovným a oba odpisovania je 60 mesiacov.

Spoločnosť od roku 2013 eviduje ako dlhodobý majetku počítače, ktorých vstupná hodnota je od 900€, doba odpisovania účtovná bola zvolená 2 roky.

Spoločnosť od roku 2016 eviduje ako dlhodobý majetku počítače, ktorých vstupná hodnota je od 1.000€, doba odpisovania účtovná bola zvolená 2 roky.

Spoločnosť od roku 2017 eviduje ako dlhodobý majetku počítače, ktorých vstupná hodnota je od 500€, doba odpisovania účtovná bola zvolená 2 roky.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku vrátane jeho prípadného predaja.

(d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov

(e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Pri účtovaní zásob Spoločnosť postupuje spôsobom A.

Pri vyskladnení zásob Spoločnosť používa metódu FIFO t.j. prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

(f) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky

(g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Zamestnanecké požitky

Mzdy a príspevky do fondov do dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platené zdravotné voľno, bonusy, a ostatné peňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia

(l) Záväzky

Záväzky 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.

(m) Odložené dane

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

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

(n) 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.

(o) Prenájom (lízing)

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu vykazuje Spoločnosť ako svoj majetok.

(p) 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(r) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(s) Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428- Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017							
	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		18 914	3 255					22 170
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 914	3 255					22 170
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 587	2 855					18 442
Prírastky		1 250	326					1 576

Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		16 837	3 181					20 018
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 327	401					3 728
Stav na konci účtovného obdobia		2 077	74					2 151

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér C	Oceniteľné práva D	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 914	3 255					22 170
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 914	3 255					22 170
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 337	2 528					16 865
Prírastky		1 250	327					1 577
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		15 587	2 855					18 442
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 578	727					5 305
Stav na konci účtovného obdobia		3 327	401					3 728

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017								
	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			1 190 364			6 898			1 197 262
Prírastky							202 668		202 668
Úbytky			237 711			5910			243 621
Presuny			196 049				-196 049		
Stav na konci účtovného obdobia			1 148 702			988	6 619		1 156 309
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			553 666			6 348	0		560 014
Prírastky			326 585			40			326 625
Úbytky			237 711			5910			243 621
Stav na konci účtovného obdobia			642 540			478	0		643 018
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			636 698			550	0		637 248
Stav na konci účtovného obdobia			506 162			510	6 619		513 291

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý DHM	Poskytnut é preddavk y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia			840 226			6 898		33 133	880 257
Prírastky							358 288		358 288
Úbytky			41 283						41 283
Presuny			391 421				-358 288	-33 133	
Stav na konci účtovného obdobia			1 190 364			6898	0	0	1 197 262
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia			398 064			6 309	0		404 373
Prírastky			196 885			40			196 925
Úbytky			41 283						41 283
Stav na konci účtovného obdobia			553 666			6 348	0		560 014
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia			442 162			589		33 133	475 884
Stav na konci účtovného obdobia			636 698			550	0		637 248

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý majetok na sumu 360.000€ v Generali Slovensko poisťovňa, a. s.

3. Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 je uvedený v tabuľke.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 895							3 895
Prírastky		51							51
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 946							3 946
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 895							3 895
Stav na konci účtovného obdobia		3 946							3 946

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 895							3 895
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 895							3 895
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 885	0						0	2 885
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 895						0	3 895

Úbytky predstavujú zmenu ocenenia finančného majetku metódou vlastného imania s vplyvom na vlastné imanie spoločnosti.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie 2017				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
QBSW Magyarország KFT.	100	100	-436	-34 047	0
QBSW CZECH s.r.o.	100	100	- 34 175	- 3 983	0
Podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom					
Aplikace pro EET a.s.	25	25	15.782	-822	3 946
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

4. 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

	2017	2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	338 318	0	338 318
Náklady na zákazkovú výrobu	215 967	0	215 967
Hrubý zisk / hrubá strata	122 351	0	122 351

	2017	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie 2017				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobía f
Pohľadávky z obchodného styku	139 820	0		139 820	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	132 820	0		139 820	0

Spoločnosť vytvárala opravné položky k pohľadávkam, u ktorých existovalo riziko, že nebudú aspoň z časti zaplatené. Spoločnosť sa rozhodla vyradiť opravné položky z účtovníctva.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti		139 820
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 351 075	1 276 435
	<u>2 351 075</u>	<u>1 416 255</u>

Hodnota pohľadávok nemôže v ktoromkoľvek období klesnúť pod 400 tis EUR. S týmito pohľadávkami má spoločnosť obmedzené právo nakladať a ručí nimi za splatnosť kontokorentného úveru.

6. Odložená daňová pohľadávka

	31.12.2017	31.12.2016
Názov položky		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	79919	88531
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	204330	33085
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>21</u>	<u>21</u>

Odložená daňová pohľadávka	26 126	
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	<u>26 126</u>	
Odložený daňový záväzok		<u>-11 643</u>
Stav k 31. decembru 2016		-11 643
Stav k 31. decembru 2017		<u>26 126</u>
Zmena		-37 769
z toho		
- zaúčtované do výsledku hospodárenia		-37 769
- zaúčtované do vlastného imania		

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	554	965
Bežné bankové účty	713 828	2 881 890
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	<u>714 382</u>	<u>2 882 855</u>

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	67 705	48 089
Licencie	21 404	1 788
Najomné	46 301	46 301
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	83 185	25 599
Nájomné	46 731	1 087
Ostatné	36 454	24 512
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	41 431	45 020
Prenájom	0	0
fakturácia v roku 2017	41 431	45 020
Spolu	<u>192 321</u>	<u>118 708</u>

9. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti vo výške 1.000.000 Eur tvorí:

- 100 000 kusov listinných akcií s menovitou hodnotou 10 Eur.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 177 776 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	8888
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	888
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	168 000
Iné	0
Spolu	177 776

K 31.decembru 2016 bol základný zisk vo výške 1,777 Eur na jednu kmeňovú akciu. (k 31.decembru 2015: 4,4181Eur)

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 146 374 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba rezervného fondu vo výške 5% zo zisku: 7 319 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov: 139 055 EUR.

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav vkladov do dcérskych spoločností	-52 674	-66 220
zvýšenie ocenenia	51	3 858
zníženie ocenenia	0	0
zrušenie ocenenia - likvidácia dcérkej spoločnosti	0	9 688
Konečný stav vkladov do dcérskych spoločností	-52 623	-52 674

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	10 158	0	0	0	10 158
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
(nedeliteľný fond) z					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-52 674	51	0	0	-52 623
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	8 888	15 527
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	499	0	0	888	1 387
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 776	146 374	168 000	-9776	146 374
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 142 398	146 425	168 000	0	1 120 823

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	966800	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	10 158	0	0	0	10 158
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
(nedeliteľný fond) z					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-66 221	0	-13 546	0	-52 675
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	909 172	0	360 000	-548 672	500
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	418 128	177 776	0	-418128	177 776
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 311 076	177 776	346 454	0	1 142 398

10. Rezervy

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

	stav k 01. 01. 2017	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31. 12. 2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	93 760	124 596	89 786	10 807	124 596
Zákonné rezervy krátkodobé					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	85 310	115 343	74 503	10 807	115 343
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	85 310	115 343	81 336	10 807	115 343
Ostatné rezervy krátkodobé					
rezervy na audit a účtovníctvo	8 450	9 253	8 450	0	9 253
rezervy na RZZP	0	0		0	0
rezervy FMIS	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu:	8 450	9 253	8 450	0	9 253

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

	stav k 01. 01. 2016	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31. 12. 2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	106 994	93 760	89 036	17 958	93 760
Zákonné rezervy krátkodobé					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	99 294	85 310	56 910	42 384	85 310
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	99 294	85 310	81 336	17 958	85 310
Ostatné rezervy krátkodobé					
rezervy na audit a účtovníctvo	7 700	8 450	7 700	0	8 450
rezervy na RZZP	0	0		0	0
rezervy FMIS	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu:	7 700	8 450	7 700	0	8 450

11. Záväzky

Záväzky (okrem odloženej dane, sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky v lehote splatnosti	2 175 657	3 564 215
	<u>2 175 657</u>	<u>3 564 215</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná	Menej ako	viac ako	
	hodnota	1 rok	1-5	5
			rokov	rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 114 588	1 114 588	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	168 000	168 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	333 624	333 624	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	173 577	173 577	0	0
Daňové záväzky a dotácie	199 703	199 703	0	0
Iné záväzky	186 165	68 028	118 137	0
	2 175 657	2 057 520	118 137	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná	Menej ako	viac ako	
	hodnota	1 rok	1-5	5
			rokov	rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 236 003	2 236 003	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0	0
Záväzky voči zamestnancom	323 968	323 968	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	113 921	113 921	0	0
Daňové záväzky a dotácie	583 463	583 463	0	0
Iné záväzky	306 860	120 202	186 658	0
	3 564 215	3 377 557	186 658	0

Súčasťou vyššie uvedených záväzkov sú záväzky, ktoré plynú z obstarania motorových vozidiel formou úveru od spoločnosti Tatra-Leasing, a.s.

Spoločnosť k 31.12.2017 nemá žiadny záväzok obstaraný formou finančného prenájmu.

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 463	10 434
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 099	16 202
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>17 099</i>	<i>16 202</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>17 535</i>	<i>15 993</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 027	10 643

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

13. Bankové úvery

Spoločnosť má v Tatra banke a.s. otvorený kontokorentný úver vo výške 600.000,- EUR. Zabezpečenie je formou záložného práva na pohľadávky a zmenku.

14. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	785	8 877
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	785	8 877
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 092	11 551
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 092	11 551
Spolu	8 877	20 428

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	219 527		100,00 %	260 962		100,00 %
teoretická daň		46 101	21,00 %		57 412	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	358 792	75 346	34,32 %	164 930	34 635	15,78 %
Odpočítateľné položky	-50 575	-10 621	-4,84 %	-34 181	-7 178	-3,27 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	527 744	110 826	50,48 %	391 711	84 869	34,51 %
Splatná daň z príjmov		110 826	50,48 %		84 869	34,51 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		110 826	50,48 %		84 869	34,51 %

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony za vývoj softvéru a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2017	2016
Tovar		
Predaj PC	20 556	12 128
Služby		
Tržby - softvérové a analytické práce	6 902 305	7 945 969
Tržby - mobilné aplikácie	117 050	70 814
Tržby - konzultačné práce	295 182	174 733
Tržby - outsourcing - softvérové práce	395 852	340 729
	<u>7 710 389</u>	<u>8 532 245</u>
Spolu	<u>7 730 945</u>	<u>8 544 373</u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016
Predaj majetku	141 025	21 135
nespotrebované poistné a poistné plnenie	3 253	29 861
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	1 800
Dotácie OPBK	11 550	11 574
Iné	4 890	1 897
	<u>160 718</u>	<u>66 267</u>

3. Osobné náklady

	2017	2016
Mzdy	2 394 492	2 260 805
Ostatné osobné náklady	52 838	50 198
Sociálne poistenie	562 082	469 109
Zdravotné poistenie	253 111	192 280
Sociálne náklady	<u>127 868</u>	<u>106 080</u>
	<u>3 390 391</u>	<u>3 078 472</u>

4. Kurzové zisky

	2017	2016
Kurzové zisky	13	14
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	<u>9</u>	<u>1</u>
	<u>22</u>	<u>15</u>

5. Finančné výnosy

	2017	2016
Výnosové úroky	0	7 084
	0	7 084

6. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
Nájomné	140 682	130 184
Prenájom (lízíng)	81 570	41 800
Náklady na inzerciu, reklamu	52 617	39 875
Právne a ekonomické poradenstvo	74 600	451
Náklady na reprezentáciu	58 654	52 574
Opravy a udržiavanie	67 990	67 990
Poradenstvo - hardware, software	2 746 218	4 211 298
Sprostredkovateľské služby	186 308	0
Cestovné	44 645	25 239
Školenia	38 290	17 972
Telefónne poplatky a internet	19 209	22 534
Ostatné	201 671	253 344
	3 712 454	4 863 261

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
Poistenie	25 278	16 803
Odpis pohľadávok	3 172	13 959
Iné	2 759	7 531
	31 209	38 293

8. Kurzové straty

	2017	2016
Kurzové straty	290	249
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	268
	311	517

9. Finančné náklady

	2017	2016
Nákladové úroky	26 620	12 844
Bankové poplatky	9 108	19 744
Spolu	35 728	32 588

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady na overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom	5 800	5 200
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
	5 800	5 200

11. Čistý obrat

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

Krajina	Tovary a služby	2017	2016
Slovenská republika	Tovary	20 556	12 128
	Služby		
	softvérové a analytické práce	6 578 087	7 599 306
	mobilné aplikácie	117 050	70 814
	konzultačné práce	295 182	174 733
	outsourcing - softvérové práce	96 253	340 729
		<u>7 086 572</u>	<u>8 185 582</u>
Česká republika	Služby		
	outsourcing	299 599	0
Srbská republika	Služby		
	softvérové práce	324 218	346 663
Spolu:	Tovar	20 556	12 128
	Služby	<u>7 710 389</u>	<u>8 532 245</u>
		7 730 945	8 544 373

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v prenájme administratívne priestory. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú päť rokov počnúc dňom 01.02.2011.

Výpovedná lehota je dva mesiace. Zmluvné strany sa dohodli, že nájomca je oprávnený ukončiť nájom po troch rokoch trvania nájmu bez udania dôvodu s výpovednou dobou šesť mesiacov. V tomto prípade je nutné doručiť výpoveď prenajímateľovi do 31.07.2013. Spoločnosť dňa 16.06.2014 podpísala dodatok k zmluve, ktorá platí do 31.1.2019. Výška ročného nájmu pre rok 2018 predstavuje sumu 175.240€.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov nepoberajú odmenu za výkon funkcie. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie v obvyklých cenách uvedené v tabuľke s nasledovnými spriaznenými osobami:

Personálne prepojenie	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
Transakcie s personálne prepojenými podnikmi			
	01	0	0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami:

Dcérska účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	c
QBSW, LTD		0	0
VOING KFT	08	0	0
úroky z pôžičiek:	08	0	0
QBSW Magyarország KFT			
z toho:nákup služieb	01	0	0
pôžička:	08	0	0
úroky z pôžičiek:	08	0	3 899
QBSW CZECH s.r.o.			
z toho:			
prenájom vozidla	02	720	720
pôžička	08	0	19 166
úroky z pôžičiek	08	1 875	3 148

Kód druhu obchodu

01 - kúpa

02 - predaj

03 - poskytnutie služby

04 - prenájom

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	43 985	46 873
Spolu aktíva	43 985	46 873
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	0	0

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 5 a v roku 2016 bolo 5

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2017	2016
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	474 375	552 666

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

		2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	219526	260959
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	30369	246982
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	169302	182318
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu rezerv (+/-)	30836	-13234
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-132300	7520
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-85164	3629
	Úroky účtované do nákladov (+)	26620	12844
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	21075	-3237
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	57160
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2530029	2285283
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1012968	280356
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1517040	2005205
	Zmena stavu zásob (-/+)	-21	-278
	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.)	-2280134	2793224
	Prijaté úroky (+)	0	5781
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-26620	-12844
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		-360000
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-11727	-193113
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2318481	2233048
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-202667	-148264
	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 al		-37
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	137824	19420
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-64843	-128881
Peňažné toky z finančnej činnosti			
	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	214851	-27259
C.2.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
	Príjmy z úverov (+)	0	0
	Výdavky na splácanie úverov (-)		80415
	Príjmy z prijatých úverov (+)	283371	0
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-68520	-10674
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	214851	-27259
	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
D.	(súčet A+B+C)	-2168473	2076908
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2882855	805947
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	-8
	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		
G.	(súčet D + E + F)	714382	2882855

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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