

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2017

### A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ColosseoEAS, a. s., Vansovej 2, 811 03 Bratislava; miesto podnikania: Bratislava, Il'kovičova 2

Spoločnosť ColosseoEAS, a. s., (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13.3.2013 a vznikla 11. 4. 2014 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.: 5742/B).

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- počítačové služby,
- počítačové spracovanie videa a zvuku,
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení výpočtovej techniky v rozsahu bezpečného napätia.

#### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. augusta 2017.

#### 4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

#### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť nemá povinnosť konsolidácie a nemá dcérsku účtovnú jednotku.

#### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 50 (v účtovnom období 2016 bol 32).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 50, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 36 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

### B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

#### 2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

#### 3. Použitie odhadov a úsudkov

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme 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.

## 4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov (akcionárov) sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoločlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

|                                   | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                           | 3                                            | lineárna              | 33,33                        |
| Oceniťelné práva (licencia)       | 10                                           | lineárna              | 10                           |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 5                                            | lineárna              | 20                           |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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

|                                                   | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                   | 6                                            | lineárna              | 16,67                        |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### 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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie 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

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### 5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala a nevykazovala dlhodobý finančný majetok

#### 6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní výsledok hospodárenia v čase jej predaja.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 7. Zákazková výroba

Spoločnosť účtovala o zákazkovej výrobe na základe zmlúv o dielo medzi zhotoviteľom (spoločnosťou CEAS) a objednávateľom, ktoré zhotovovala buď ako priamy dodávateľ alebo subdodávateľ. Vzhľadom na to, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky zväčša nebolo možné spoľahlivo určiť výsledok zákazkovej výroby, účtovali sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých bolo takmer isté, že budú preplatené. Na účtovanie zákazkovej výroby k 31.12.2017 teda bola použitá metóda stanovenia výnosov podľa stupňa dokončenia, a to na úrovni nákladov skutočne vynaložených na zákazkovú výrobu, ktoré zodpovedajú nákladom na obstaraný materiál a na už vykonanú prácu. Spôsobom zistenia stavu vykonanej práce bola analýza odpracovaných hodín, ukončených operácií a fakturácie subdodávateľmi za dodané práce na zákazkách.

#### 8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

##### *Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer*

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj – priebežný transfer.

##### *Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)*

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti – ostatnú (nie priebežný transfer).

#### 9. 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. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### 10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala a nevykazovala krátkodobý finančný majetok.

#### 11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala a nevykazovala vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

#### 12. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### 13. Emisné kvóty

Spoločnosť v súčasnosti neúčtuje a nevykazuje emisné kvóty.

#### 14. 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.

#### 15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

##### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

##### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**16. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

**17. Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody a ostatné rezervy na poradensvo, na sankcie za DDP DPH, na dorúbený colný dlh, na audit a na účtovnú závierku a rezervu na odchodné a odvody.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

**18. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**19. Odložené dane**

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 daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

## 20. 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.

## 21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neučtuje a nevykazuje o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

## 22. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

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

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.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov). Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

## 23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť v roku 2017 neučtovala a nevykazovala transakcie považované za prenájom (lízing) z pohľadu prenajímateľa.

## 24. Deriváty

Spoločnosť v roku 2017 neučtovala a nevykazovala deriváty.

## 25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v roku 2017 neučtovala a nevykazovala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

## 26. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

- peňažné prostriedky ocenené cudzou menou,
- pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

## 27. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

## 28. 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.

## 29. 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 bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 200 282,45 EUR a na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov vo výške 8 751 093,82 EUR.

## C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a oprávok od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený nižšie:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Názov položky súvahy           | Stav k 1. 1. 2017 | Prírastky | Úbytky  | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------------------|-------------------|-----------|---------|-------------------|
| dlhodobý hmotný majetok        | 130 640 €         |           |         | 195 385 €         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 23 467 €          |           | 2 249 € | 21 218 €          |
| Automobily                     | 89 645 €          | 75 247 €  | 8 253 € | 156 639 €         |
| Inventár                       | 17 528 €          |           |         | 17 528 €          |

| Názov položky súvahy     | Stav k 1. 1. 2016 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2016 |
|--------------------------|-------------------|-----------|--------|-------------------|
| dlhodobý hmotný majetok  | 94 061 €          | 36 579 €  |        | 130 640 €         |
| samostatné hnuťelné veci | 94 061 €          | 36 579 €  |        | 130 640 €         |

| Názov položky súvahy                       | Stav k 1. 1. 2017 | Prírastky | Úbytky   | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------|-------------------|-----------|----------|-------------------|
| Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku      | 55 160 €          | 44 052 €  | 10 502 € | 88 710 €          |
| Oprávky k strojom prístrojom a zariadeniam | 14 391 €          | 4 741 €   | 2 249 €  | 16 883 €          |
| Oprávky k automobilom                      | 29 811 €          | 36 389 €  | 8 253 €  | 57 947 €          |
| Oprávky k inventáru                        | 10 958 €          | 2 922 €   |          | 13 880 €          |

| Názov položky súvahy                   | Stav k 1. 1. 2016 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2016 |
|----------------------------------------|-------------------|-----------|--------|-------------------|
| Oprávky k samostatným hnuťelným veciam | 30 217 €          | 4 943 €   |        | 55 160 €          |

Spoločnosť eviduje v majetku celkovo 12 osobných automobilov. Formou finančného prenájmu obstaraný 1 osobný automobil, formou autokreditu, prípadne spotrebného úveru 11 osobných automobilov, celkovo v obstarávacej cene 156 638,76 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 59 833,68 EUR, k 31. decembru 2017: 98 692,02 EUR).

Záložné právo je zriadené na osobné automobily, ku ktorým bol poskytnutý spotrebný úver – zmluva č. UZF/14/91007 (Peugeot 308SW BL321IB), zmluva č. UZF/14/911009 (Peugeot Partner BL826ID), zmluva č. UZF/15/91804 (Peugeot308SW BL109JN), zmluva č. 923675 (Audi A3 Lim Attraction BL726KS).

## 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a oprávok od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený nižšie:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Názov položky súvahy      | Stav k<br>1.1. 2017 | Prírastky | Úbytky    | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------|---------------------|-----------|-----------|----------------------|
| dlhodobý nehmotný majetok | 10 501 049          | 345 104   | 7 567 701 | 32 758 452           |
| Softvér                   | 928 291             | 330 322   |           | 1 258 613            |
| oceniteľné práva          | 2 005 057           | 14 782    |           | 2 019 839            |
| Goodwill                  | 7 567 701           |           | 7 567 701 |                      |

| Názov položky súvahy      | Stav k<br>1. 1. 2016 | Prírastky | Úbytky | Stav k<br>31.12.2016 |
|---------------------------|----------------------|-----------|--------|----------------------|
| dlhodobý nehmotný majetok | 10 298 772           | 202 277   |        | 10 501 049           |
| Softvér                   | 726 014              | 202 277   |        | 928 291              |
| oceniteľné práva          | 2 005 057            |           |        | 2 005 057            |
| Goodwill                  | 7 567 701            |           |        | 7 567 701            |

| Názov položky súvahy                    | Stav k<br>1. 1. 2017 | Prírastky | Úbytky    | Stav k<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|----------------------|
| Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku | 1 330 814            | 8 210 551 | 7 567 701 | 1 973 664            |
| Oprávky k softvéru                      | 551 555              | 383 618   |           | 935 173              |
| Oprávky k oceniteľným právam            | 779 259              | 259 232   |           | 1 038 491            |
| Oprávky k goodwillu                     | 0                    | 7 567 701 | 7 567 701 | 0                    |

| Názov položky súvahy                    | Stav k<br>1. 1. 2016 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2016 |
|-----------------------------------------|----------------------|-----------|--------|-------------------|
| Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku | 832 305              | 498 509   |        | 1 330 814         |
| Oprávky k softvéru                      | 311 113              | 240 442   |        | 551 555           |
| Oprávky k oceniteľným právam            | 521 192              | 258 067   |        | 779 259           |
| Oprávky k goodwillu                     | 0                    | 0         |        | 0                 |

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

K 1.1.2017 bol goodwill dodatočne odpísaný prostredníctvom účtu 429 – Neuhradená strata minulých rokov. Plne odpísaný goodwill bol vyradený z majetku Spoločnosti.

## 1. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala a ani nevykazovala dlhodobý finančný majetok.

## 2. Zásoby

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 3. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe za rok 2017 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                              | EUR       |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období         | 8 966 871 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017       | 957 689   |
| Zisk vykázaný k 31. decembru 2017                            | 0         |
| Suma prijatých preddavkov                                    | 476 809   |
| Suma zadržanej platby                                        | 0         |
| Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky) | 957 689   |

Informácie o zákazkovej výrobe za rok 2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                              | EUR       |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období         | 8 003 428 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016       | 3 188 000 |
| Zisk vykázaný k 31. decembru 2016                            | 0         |
| Suma prijatých preddavkov                                    | 0         |
| Suma zadržanej platby                                        | 0         |
| Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky) | 3 188 000 |

### 4. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku – konečný zostatok 3 075 911,21 EUR, z toho najvýznamnejšie:

| Dátum vystavenia | Interné číslo | Partner         | Zostáva uhradiť [EUR] |
|------------------|---------------|-----------------|-----------------------|
| 30.11.2017       | 1711018       | Colosseo USA In | 414 408,40            |
| 14.12.2017       | 1712002       | ALCALDIA DE MAN | 342 18628             |
| 06.11.2017       | 1711001       | ALCALDIA DE MAN | 270 182,43            |
| 21.12.2017       | 1712007       | ALCALDIA DE MAN | 222 863,34            |
| 30.11.2017       | 1711017       | OOO P.S.P Koliz | 255 000,00            |
| 14.11.2017       | 1711009       | La société LILI | 105 813,00            |

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

|                                          | Stav<br>k 1.1.2017<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie, zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2017<br>EUR |
|------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| Opravné položky k pohľadávkam - daňové   | 21 441                    | 109 478                     | 16 979                                    | 113 940                     |
| Opravné položky k pohľadávkam - nedaňové | 294 964                   | 410 716                     | 283 809                                   | 421 871                     |
| <b>Spoľu</b>                             | <b>316 405</b>            | <b>520 195</b>              | <b>300 788</b>                            | <b>535 812</b>              |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2017            | 31. 12. 2016            |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                 | EUR                     | EUR                     |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 898 616                 | 790 383                 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 177 295               | 2 073 656               |
| <b>Spolu</b>                    | <b><u>3 075 911</u></b> | <b><u>2 864 039</u></b> |

## 5. Odložená daň

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky za rok 2017 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Polozka                       | Účt. hodnota | Daň. ZC    | Rozdiel    | OD         | Charakter OD |
|-------------------------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| Dlhodobý majetok              | 452 147,31   | 452 148,79 | 1,48       | 0,31       | ODP          |
| Opravné položky k pohľadávkam | 16 232,54    | 519 579,36 | 503 346,82 | 105 702,83 | ODP          |
| Rezervy                       | -199 200,00  | 0,00       | 199 200,00 | 41 832,00  | ODP          |
| Závazky po splatnosti         | -226 411,64  | 0,00       | 226 411,64 | 47 546,44  | ODP          |
| podlieha zaplateniu           | -9 322,58    | 0,00       | 9 322,58   | 1 957,74   | ODP          |
| danova strata                 | -155 752,76  | 0,00       | 155 752,76 | 32 708,08  | ODP          |
|                               | -122 307,13  | 971 728,15 | 1094035,28 | 229747,41  | ODP          |

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky za rok 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Odložená daň z príjmu                                                                                                                                                                                                                                                                               | Bežné účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| a) Suma odložených daní z príjmov účtovaných ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane (ODZ z r. 2015 bol odúčtovaný v plnej výške bez vzťahu k zmene sadzby dane)                                                                                                                    | 0                     |
| b) suma odl.daňovej pohľadávky týkajúcej sa umorenia daňovej straty a iných nárokov a dočasných rozdielov, ku ktorým sa v minulosti ODP neúčtovala                                                                                                                                                  | 244 987               |
| c) suma odlož.daň.závazku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti ODP, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                                                                            |                       |
| d) suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov                                                                                                                                                                                                        | 0                     |
| a odpočitateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                                                                                                         |                       |
| e) odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahu k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania                                                                                                                                                                                                     | 0                     |
| f) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dan z príjmov | 0                     |
| g) splatná daň z príjmu je 381 933, odložená daň -449 524, spolu je to                                                                                                                                                                                                                              | - 67 591              |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                                                                                   |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| h) výsledok hospodárenia pred zdanením je 1 043 282 eur x sadzba dane z príjmu r. 2016 22%        | 229 522 |
| i) rozdiel medzi daňou z príjmu vypočítanej z VH pred zdanením a súčtom dane splatnej a odloženej | 297 113 |
| j) zmena sadzby dane z príjmu: v r. 2016 je sadzba dane z príjmu 22 %, v roku 2017 bude 21 %      |         |

Odložený daňový záväzok v roku 2017 ani v roku 2016 nevznikol.

## 6. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

## 7. Vlastné akcie

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

## 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Položky časového rozlíšenia                                     | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Náklady budúcich období (krátkodobé):</b>                    |                     |                     |
| Domény, hosting, poistenie automobilov, poistenie zodpovednosti | 5 459               | 70 194              |
| <b>Výnosy budúcich období (krátkodobé):</b>                     |                     |                     |
| Tržba za poskytnuté služby                                      | 2 500               | 11 891              |

## 9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 10 000 000 EUR (k 31. decembru 2016: 10 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť emitovala 100 ks kmeňových listinných akcií na meno. Menovitá hodnota jednej akcie je 100 000 €. Jediným akcionárom bola do 3.11.2015 spoločnosť MONOGRAM Technologies, spol. s r.o. a od 4.11.2015 do 11.10.2016 spoločnosť MONOGRAM Ventures a.s. Od 12.10.2016 je to spoločnosť BSP SOFTWAREDISTRIBUTION a.s. Akcie nie sú obchodovateľné na burze cenných papierov.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 110 872,90 EUR bol rozdelený takto:

|                                      | EUR              |
|--------------------------------------|------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 111 087          |
| Úhrada straty minulých období        | 591 456          |
| Prevod na nerozdelený zisk           | 408 330          |
| <b>Spolu</b>                         | <b>1 110 873</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 554 235,22 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2017 bola 128 799,79 EUR (k 31. decembru 2016: 0 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 1 871 200,21 EUR. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

## 10. Rezervy

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

|                                                                           | Stav<br>k 1.1.2017<br>EUR | Tvorba<br>EUR   | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2017<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                        | <b>399 492</b>            | <b>-107 962</b> | <b>2 400</b>                    | <b>0</b>                        | <b>289 131</b>                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                         | 47 092                    | 84 931          | 47 092                          | 0                               | 84 931                        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                                   | <b>47 092</b>             | <b>84 931</b>   | <b>47 092</b>                   | <b>0</b>                        | <b>84 931</b>                 |
| <br>Rezerva na audit                                                      | 1 400                     | 10 000          | 1 400                           | 0                               | 10 000                        |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a vypracovanie daňového priznania | 1 000                     | 91 000          | 1 000                           | 0                               | 91 000                        |
| Rezerva na dorúbený colný dlh 2015-2016                                   | 0                         | 80 000          | 0                               | 0                               | 80 000                        |
| Na odchodné a odvody                                                      | 0                         | 3 200           | 0                               | 0                               | 3 200                         |
| Na poradenstvo (GW, VAT)                                                  | 0                         | 15 000          | 0                               | 0                               | 15 000                        |
| Na náklady za služby                                                      | 350 000                   | 0               | 350 000                         | 0                               | 0                             |
| Na sankcie za DDP DPH                                                     | 0                         | 5 000           | 0                               | 0                               | 5 000                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                                   | <b>352 400</b>            | <b>204 200</b>  | <b>352 400</b>                  | <b>0</b>                        | <b>204 200</b>                |

## Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť v roku 2017 neučtovala tvorbu ani zúčtovanie rezervy na nevyfakturované dodávky.

## 11. Závazky

Závazky z obchodného styku podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                                                                              | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku v lehote splatnosti - Dodávatelia                 | 466 828             | 1 655 593           |
| Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti - Dodávatelia                | 1 167 426           | 2 039 526           |
| <b>Spolu</b>                                                                 | <b>1 634 255</b>    | <b>3 695 119</b>    |
| <br>Závazky z obchodného styku v lehote splatnosti - Prepojené účt. jednotky | 0                   | 0                   |
| Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti - Prepojené účt. jednotky    | 8 346               | 0                   |
| <b>Spolu</b>                                                                 | <b>8 346</b>        | <b>0</b>            |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti **k 31. decembru 2017** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                                                  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov   | Viac ako 5<br>rokov |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 8 346              | 8 346              | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                               | 1 634 255          | 1 634 255          | 0             | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                             | 74 746             | 30 734             | 44 012        | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                        | 82 556             | 82 556             | 0             | 0                   |
| Závazky z nájmu                                                  | 6 924              | 2 311              | 4 613         |                     |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                  | 49 368             | 49 368             | 0             | 0                   |
| Iné záväzky                                                      | 31 872             | 31 872             |               |                     |
| Prijaté preddavky                                                | 478 882            | 478 882            |               |                     |
| Daňové záväzky a dotácie                                         | 14 801             | 14 801             | 0             | 0                   |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>2 381 749</b>   | <b>2 333 124</b>   | <b>48 625</b> |                     |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti **k 31. decembru 2016** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov   | Viac ako 5<br>rokov |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 51 747             | 51 747             | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                               | 2 895 189          | 2 895 189          | 0             | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                             | 39 529             | 8 931              | 30 598        | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                        | 133 231            | 133 231            | 0             | 0                   |
| Závazky z nájmu                                                  | 8 926              | 2 002              | 6 924         |                     |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                  | 41 991             | 41 991             | 0             | 0                   |
| Iné záväzky                                                      | 65 943             | 65 943             |               |                     |
| Prijaté preddavky                                                | 748 183            | 748 183            |               |                     |
| Daňové záväzky a dotácie                                         | 319 758            | 319 758            | 0             | 0                   |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>4 304 496</b>   | <b>4 266 976</b>   | <b>37 521</b> |                     |

## 12. Sociálny fond

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

|                            | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru          | 11 743              | 9 078               |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 5 989               | 5 356               |
| Tvorba zo zisku            | 0                   | 0                   |
| Čerpanie                   | 2 627               | 2 691               |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>15 105</b>       | <b>11 743</b>       |

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

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**13. Vydané dlhopisy**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**14. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                           | Mena | Úrok p.a.<br>v %             | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2017 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2017 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 |
|-------------------------------------------|------|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>             |      |                              |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Bankový úver - revolving<br>81914911/0200 | EUR  | 1M<br>Euribor+<br>marža 2,99 | 30.4.2018           | 0                                                   | 0                                       | 65 666                                              |
| Bankový úver - revolving<br>81985111/0200 | USD  | 3,53-3,69                    | do 5 rokov          | 0                                                   | 0                                       | 97 404                                              |
|                                           |      |                              |                     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>163 070</b>                                      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>           |      |                              |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Kreditné platobné karty                   | EUR  | 18,9                         | mesačne             | 33 417                                              | 33 417                                  | 26 596                                              |
|                                           |      |                              |                     | <b>33 417</b>                                       | <b>33 417</b>                           | <b>26 596</b>                                       |

**15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť k 31.12.2017 vykazuje nasledovné nevyrovnané poskytnuté pôžičky významného charakteru:

| Veriteľ              | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Suma istiny v<br>príslušnej mene k<br>31.12.2017 | Suma istiny v<br>eurách k<br>31.12.2017 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>v eurách k<br>31.12.2016 |
|----------------------|------|------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Gratex International | EUR  | 2                | 100 000                                          | 100 000                                 | 0                                                               |

Spoločnosť k 31.12.2017 vykazuje nasledovné významné nevyrovnané prijaté pôžičky:

| Dlžník                        | Mena | Úrok<br>p.a. v<br>% | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2017 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2017 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 |
|-------------------------------|------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| BSP SOFTWAREDISTRIBUTION a.s. | EUR  | 2,5                 | 448 873                                             | 448 873                                 | 0                                                   |

**D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 osobného auta – Hyundai i20, na základe lízingovej zmluvy č. LZC/16/00082 voči spoločnosti BKS-Leasing, s.r.o. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 31.12.2017    |                        | 31.12.2016    |                        |
|------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
|                                                            | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 2 311         | 339                    | 2 177         | 262                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 4 613         | 250                    | 7 014         | 842                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0             | 0                      | 0             | 0                      |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>6 924</b>  | <b>589</b>             | <b>9 191</b>  | <b>1 104</b>           |

## E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

V nasledujúcej tabuľke je uvedený výpočet splatnej dane z príjmov pre rok **2017**:

| Položka                                                             | Suma              |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Účtovný výsledok hospodárenia                                       | 595 968,81        |
| Celková suma pripočítateľných položiek                              | 688 322,49        |
| Celková suma odpočítateľných položiek                               | 889 983,12        |
| Základ dane alebo Daňová strata                                     | 396 899,22        |
| Odpočet daňovej straty                                              | 157 784,28        |
| Základ dane znížený o odpočet daňovej straty                        | 239 114,94        |
| Odpočet výdavkov na výskum a vývoj                                  | 112 954,26        |
| Základ dane znížený o odpočet výdavkov na výskum a vývoj            | 126 160,68        |
| Daňová povinnosť o úľavách a po zápočte dane zaplatenej v zahraničí | 26 493,74         |
| Daňová licencia                                                     | 0                 |
| Zápočet daňovej licencie                                            | 0                 |
| Preddavky na daň                                                    | 388 190,76        |
| <b>Výsledky vzťah k štátnemu rozpočtu</b>                           | <b>361 697,02</b> |

V nasledujúcej tabuľke je uvedený výpočet splatnej dane z príjmov pre rok **2016**:

| Položka                             | Suma                |
|-------------------------------------|---------------------|
| Výnosy                              | 8 739 543,36        |
| Náklady                             | 7 696 261,28        |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | <b>1 043 282,08</b> |
| <b>Pripočítateľné položky</b>       |                     |
| Účtovné odpisy majetku              | 523 451,75          |
| Daňové odpisy majetku               | 290 417,37          |
| Pripočítateľná položka odpisy       | 233 034,38          |
| Neuhradené záväzky                  | 59 800,90           |
| Rezervy                             | 352 400,00          |
| 543 - Dary                          | 2,00                |
| Manká a škody                       | 0,00                |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| 501604 - Pitný režim                  | 127,16              |
| 512601 - Cestovné nedaňové            | 1 089,80            |
| 501 Reprezentačné náklady             | 34 103,37           |
| 518698 - Ostatné (len trovy exekúcie) | 11 428,14           |
| 518999 - Ost. nedaňové výdavky        | 19,90               |
| 547 - daňovo neuznané OP              | 294 964,42          |
| 548999 - Ost. náklady - preplatky     | 299,66              |
| Pripočítateľné položky záväzky        | 142 826,76          |
| 544 - Zmluvné úroky, pokuty a penále  | 13 008,89           |
| 545 Pokuty a penále                   | 14 441,75           |
|                                       | <b>1 157 547,13</b> |

**Odpočítateľné položky**

|                                           |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|
| Minuloročná rezerva na služby k projektom | 150 000,00        |
| Minuloročná rezerva na audit a závierku   | 2 400,00          |
| Minuloročné neuhradené fa                 | 44 499,12         |
| Kreditné úroky                            | 0,00              |
|                                           | <b>196 899,12</b> |

|                                            |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|
| Daňový základ                              | 2 003 930,09        |
| Uplatnená strata                           | 157 784,28          |
| Výskum a vývoj                             | 110 087,00          |
| Základ dane znížený o odpočet výd.na VaV   | 1 736 058,81        |
| Daň 22% zaokr. na eurocenty nadol          | <b>381 932,93</b>   |
| Zápočet dane zaplatenej v zahraničí        | <b>7 165,19</b>     |
| Daň po úľavách a zápočte dane zapl.v zahr. | <b>374 767,74</b>   |
| Odložená daň 21 %                          | <b>-449 523,75</b>  |
| Čistý zisk                                 | <b>1 118 038,09</b> |
| Daňová povinnosť                           | 374 767,74          |
| Preddavky na daň                           | 115 275,50          |
| Daň na úhradu                              | <b>259 492,24</b>   |

Poznámka: Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

**F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

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

Prehľad tržieb za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                         | 2017             | 2016             |
|-------------------------|------------------|------------------|
|                         | EUR              | EUR              |
| Tržby z predaja služieb | 119 843          | 305 012          |
| Výnosy zo zákazky       | 8 966 871        | 8 003 428        |
| <b>Spolu</b>            | <b>9 086 714</b> | <b>8 308 440</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**3. Aktivácia**

Prehľad o aktivácii:

|                                         | 2017           | 2016           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                         | EUR            | EUR            |
| Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku | 330 322        | 202 278        |
| <b>Spolu</b>                            | <b>330 322</b> | <b>202 278</b> |

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti sú zahrnuté v nasledovnom prehľade:

|                           |       |        |
|---------------------------|-------|--------|
| Tržby z predaja materiálu | 6 379 | 69 576 |
|---------------------------|-------|--------|

V rámci Ostatných výnosov z hospodárskej činnosti sa nachádzajú tieto položky s najväčším zastúpením:

- Odpis záväzkov : 32 467 €,
- Náhrada škody od poisťovne: 112 852 €.

**5. Finančné výnosy**

Prehľad významných finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|               | 2017           | 2016          |
|---------------|----------------|---------------|
|               | EUR            | EUR           |
| Kurzové zisky | 258 405        | 22 290        |
| <b>Spolu</b>  | <b>258 405</b> | <b>22 290</b> |

**6. Osobné náklady**

Osobné náklady sú uvedené v nasledovnom prehľade:

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                                         | 2017             | 2016             |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                         | EUR              | EUR              |
| Mzdové náklady vrátane rezervy na nevyčerpané dovolenky | 1 113 750        | 982 118          |
| Sociálne poistenie vrátane rezervy z dovoleniek         | 269 501          | 240 252          |
| Zdravotné poistenie vrátane rezervy z dovoleniek        | 107 751          | 96 625           |
| Sociálne zabezpečenie                                   | 30 466           | 27 473           |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>1 521 468</b> | <b>1 346 468</b> |

## 7. Náklady na poskytnuté služby

V nasledujúcom prehľade sú uvedené najvýznamnejšie náklady na poskytnuté služby:

|                                                                      | 2017           | 2016             |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                                      | EUR            | EUR              |
| Služby na projekty – subdodávky, kooperácie                          | 4 990          | 1 026 886        |
| Programovacie, grafické a projektové práce                           | 112 362        | 49 275           |
| Poplatky v telekomunikačnom styku (telefóny, internet, zabezpečenie) | 30 966         | 30 112           |
| Právne služby                                                        | 69 796         | 2 755            |
| Poradenské a konzultačné služby                                      | 64 956         | 297 357          |
| Nájomné                                                              | 121 978        | 62 678           |
| Prenájom automobilov, služby pre vozový park                         | 72 154         | 22 056           |
| Profesia, reklama                                                    | 86 748         | 194 141          |
| Prepravné služby                                                     | 98 448         | 203 064          |
| <b>Spolu</b>                                                         | <b>662 397</b> | <b>1 888 324</b> |

## 8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

|                                                                                              | 2017          | 2016          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                              | EUR           | EUR           |
| Dary                                                                                         | 2 764         | 0             |
| Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                   | 11 960        | 0             |
| Odpis pohľadávky                                                                             | 20 000        | 300           |
| Poistenie                                                                                    | 8 086         | 9 321         |
| Drobný rozdiel z inventarizácie DPH minulých rokov a náhrada nákladov mimosúdneho vyrovnanai | 0             | 19 858        |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>42 810</b> | <b>29 479</b> |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**9. Kurzové straty a finančné náklady**

Významné položky finančných nákladov a kurzových strát sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                           | 2017           | 2016          |
|---------------------------|----------------|---------------|
|                           | EUR            | EUR           |
| Kurzové straty            | 162 334        | 17 369        |
| Bankové poplatky          | 73 126         | 34 808        |
| Úroky z úverov a pôžičiek | 31 064         | 34 630        |
| <b>Spolu</b>              | <b>266 525</b> | <b>86 807</b> |

**10. Náklady na overenie účtovnej závierky audítorm**

V roku 2016 boli náklady na overenie účtovnej závierky audítorm v sume 1 400 €. V roku 2017 predstavujú náklady na overenie účtovnej závierky audítorm sumu 10 000 €.

**11. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve je nasledovné:

|                                            | 2017             | 2016             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                            | EUR              | EUR              |
| Tržby z predaja služieb                    | 119 843          | 305 011          |
| Výnosy zo zákazky                          | 8 966 871        | 8 003 428        |
| Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku    | 330 322          | 202 278          |
| Tržby z predaja materiálu                  | 6 379            | 69 577           |
| Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0                | 135 000          |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti     | 159 920          | 1 959            |
| <b>Spolu</b>                               | <b>9 583 335</b> | <b>8 717 253</b> |

Členenie podľa podľa jednotlivých oblastí odbytu je bezpredmetné, nakoľko sa navzájom významne neodlišujú.

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

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

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

V roku 2017 Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená účtovná jednotka                  | Druh transakcie                      | Suma transakcie |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| BSP Softwaredistribution a.s.                | pôžička a úrok                       | 760 549         |
|                                              | splatenie pôžičky a úroku            | 300 000         |
|                                              | prijaté platby za faktúry            | 291 401         |
| CoverPage                                    | prijaté faktúry za služby            | 25 680          |
|                                              | úhrada prijatých faktúr              | 21 164          |
|                                              | vyšlé faktúry za služby              | 960             |
|                                              | úhrada prijatých faktúr              | 21 164          |
| MONOGRAM Technologies                        | splátka prijatej pôžičky             | 351 964         |
|                                              | prijaté faktúry - zdieľanie nákladov | 47 858          |
|                                              | prijaté faktúry - program. Služby    | 52 477          |
|                                              | prijaté faktúry za tovar             | 123 366         |
|                                              | vyšlé faktúry za práce a služby      | 62 300          |
|                                              | úhrada prijatých faktúr              | 451 356         |
|                                              | úhrada vyšlých faktúr                | 74 760          |
| Streamstar, a.s.                             | prijatá faktúra za tovar             | 6 790           |
|                                              | inkaso vystavených faktúr            | 10 000          |
| MONOGRAM Ventures                            | vyšlé faktúry                        | 112 852         |
|                                              | poskytnutá pôžička                   | 71 400          |
| DBS Development & Consulting Slovakia s.r.o. | prijaté faktúry                      | 17 597          |
|                                              | úhrada prijatých faktúr              | 15 117          |

V roku 2016 Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená účtovná jednotka | Druh transakcie                       | Charakter transakcie |
|-----------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| BSP Softwaredistribution    | pôžička a úrok                        | 201 806              |
|                             | splatenie pôžičky a úroku             | 201 806              |
|                             | vyšlé faktúry za služby               | 187 200              |
|                             | prijaté platby za faktúry             | 230 321              |
| CoverPage                   | splátka prijatej pôžičky              | 1 900                |
|                             | prijaté faktúry za služby             | 11 406               |
|                             | vyšlé faktúry za služby               | 6 975                |
|                             | vyšlé faktúry zdieľanie nákladov autá | 59                   |
| MONOGRAM Technologies       | prijatá pôžička                       | 804 150              |
|                             | splátka prijatej pôžičky              | 146 620              |
|                             | poskytnutá pôžička                    | 155 628              |
|                             | splátka poskytnutej pôžičky           | 54 200               |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                   |                                      |         |
|-------------------|--------------------------------------|---------|
|                   | prijaté faktúry - zdieľanie nákladov | 156 324 |
|                   | prijaté faktúry - program. Služby    | 74 157  |
|                   | prijaté faktúry za tovar             | 2 152   |
|                   | vyšlé faktúry za práce a služby      | 844 568 |
|                   | úhrady prijatých faktúr              | 186 478 |
|                   | úhrady vyšlých faktúr                | 457 310 |
| Streamstar, a.s.  | prijatá faktúra za tovar             | 11 652  |
|                   | prijaté faktúry za služby            | 656 948 |
|                   | vyšlé faktúry za materiál a tovar    | 2 140   |
|                   | vyšlé faktúry za služby              | 10 343  |
|                   | úhrada vyšlých faktúr                | 35 669  |
| MONOGRAM Ventures | poskytnutá pôžička                   | 100     |
|                   | prijatá pôžička                      | 115 500 |
|                   | splátka poskytnutej pôžičky          | 516 030 |
|                   | splátka prijatej pôžičky             | 2 648   |

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

V prípade potreby môže spoločnosť poskytnúť členom štatutárneho orgánu, dozorného alebo iného orgánu pôžičku.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2017 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2017<br>EUR | Prírastky<br>EUR      | Úbytky<br>EUR      | Presuny<br>EUR      | Stav k<br>31.12.2017<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>10 000 000,00</b>      |                       |                    |                     | <b>10 000 000,00</b>        |
| Základné imanie                                                    | 10 000 000,00             |                       |                    |                     | 10 000 000,00               |
| Zmena základného imania                                            | 0,00                      |                       |                    |                     | 0,00                        |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0,00                      |                       |                    |                     | 0,00                        |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0,00</b>               |                       |                    |                     | <b>0,00</b>                 |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0,00</b>               |                       |                    |                     | <b>0,00</b>                 |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      |                           | <b>1 017 712,50</b>   |                    |                     | <b>1 128 799,79</b>         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           |                           | 17 712,50             |                    | 128 799,79          | 128 799,79                  |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov                       |                           | 1 000 000,00          |                    |                     | 1 000 000,00                |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0,00</b>               |                       |                    |                     | <b>0,00</b>                 |
| Štatutárne fondy                                                   | 0,00                      |                       |                    |                     | 0,00                        |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0,00                      |                       |                    |                     | 0,00                        |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0,00</b>               |                       |                    |                     | <b>0,00</b>                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0,00                      |                       |                    |                     | 0,00                        |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0,00                      |                       |                    |                     | 0,00                        |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0,00                      |                       |                    |                     | 0,00                        |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-573 743,03</b>        | <b>-10 028 747,31</b> | <b>-931 328,45</b> |                     | <b>-8 671 376,27</b>        |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 177 124,92                | 0                     | 17 712,50          | 408 330,08          | 567 742,50                  |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 750 867,95                | 10 028 747,31         | 949 040,95         | 591 455,53          | 9 239 118,77                |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 110 872,90</b>       |                       |                    | <b>-1110 872,90</b> |                             |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>10 537 129,87</b>      | <b>-9 011 034,81</b>  | <b>-931 328,45</b> | <b>0</b>            | <b>2 457 423,52</b>         |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2016<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2016<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>10 000 000</b>         |                  |               |                 | <b>10 000 000</b>           |
| Základné imanie                                                    | 10 000 000                |                  |               |                 | 10 000 000                  |
| Zmena základného imania                                            | 0                         |                  |               |                 | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         |                  |               |                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  |                  |               |                 | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  |                  |               |                 | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>                  |                  |               |                 | <b>0</b>                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                         |                  |               |                 | 0                           |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov                       | 0                         |                  |               |                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  |                  |               |                 | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         |                  |               |                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |               |                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  |                  |               |                 | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         |                  |               |                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         |                  |               |                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         |                  |               |                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-750 868</b>           |                  |               |                 | <b>-573 743</b>             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         |                  |               | 177 125         | 177 125                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 750 868                   |                  |               |                 | 750 868                     |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>177 125</b>            | <b>1 110 873</b> |               | <b>-177 125</b> | <b>1 110 873</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>9 426 257</b>          | <b>1 110 873</b> |               | <b>0</b>        | <b>10 537 130</b>           |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017**

|                                                                                                         | 2017<br>EUR    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Net profit (before interest, tax, and items of exceptional size or incidence)</b>                    | <b>636 646</b> |
| Adjustments for non-monetary transactions:                                                              |                |
| Depreciation of property, plant and equipment and amortization of non-current intangible assets         | 682 433        |
| Value adjustment to receivables                                                                         | -248 284       |
| Value adjustment to inventory                                                                           | 0              |
| Value adjustment to property, plant and equipment                                                       | 0              |
| Value adjustment to non-current financial assets                                                        | 0              |
| Unrealized exchange rate losses                                                                         | 87 487         |
| Unrealized exchange rate gains                                                                          | -49 659        |
| Provisions                                                                                              | -110 362       |
| Loss (gain) on sale of non-current assets                                                               | -8 160         |
| Difference between the acknowledged value of a contribution in kind and the carrying value of the asset | 0              |
| Other non-monetary transactions                                                                         | 12 045         |
| Operating profit before working capital changes                                                         | 1 002 146      |
| Changes in working capital:                                                                             |                |
| Decrease (increase) in trade and other receivables (including accruals/deferrals of assets)             | 1 744 418      |
| Decrease (increase) in inventory                                                                        | 135 154        |
| (Decrease) increase in liabilities (including accruals/deferrals of liabilities)                        | -1 971 860     |
| <b>Cash generated from operations</b>                                                                   | <b>909 858</b> |
|                                                                                                         | 2017<br>EUR    |
| <b>Cash flow from operating activities</b>                                                              |                |
| Cash generated from operations                                                                          | 909 858        |
| Interest paid                                                                                           | -41 546        |
| Interest received                                                                                       | 869            |
| Income tax paid                                                                                         | -655 372       |
| Dividends paid                                                                                          | 0              |
| Cash flow before items of exceptional size or incident                                                  | 213 809        |
| Proceeds relating to items of exceptional size or incident                                              | 0              |
| <b>Net cash inflow from operating activities</b>                                                        | <b>213 809</b> |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Cash flows from investing activities**

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Purchase of non-current assets           | -90 029 |
| Proceeds from sale of non-current assets | 12 629  |
| Purchase of investments                  | 0       |
| Dividends received                       | 0       |

|                                                     |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| <b>Net cash (outflow) from investing activities</b> | <b>-77 400</b> |
|-----------------------------------------------------|----------------|

**Cash flow from financing activities**

|                                                    |          |
|----------------------------------------------------|----------|
| Proceeds from issuance of share capital            | 0        |
| Proceeds / (repayments) of loans                   | -158 526 |
| Proceeds / (repayments) of non-current liabilities | 32 950   |

|                                                            |                 |
|------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Net cash (outflow)/inflow from financing activities</b> | <b>-125 576</b> |
|------------------------------------------------------------|-----------------|

|                                                      |        |
|------------------------------------------------------|--------|
| Net (decrease)/increase in cash and cash equivalents | 10 833 |
|------------------------------------------------------|--------|

|                                                    |          |
|----------------------------------------------------|----------|
| Cash and cash equivalents at the beginning of year | -169 924 |
|----------------------------------------------------|----------|

|                                                     |                 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Cash and cash equivalents at the end of year</b> | <b>-159 091</b> |
|-----------------------------------------------------|-----------------|

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**

| Riadok |        | Text                                                                                                  | Skutočnosť  |
|--------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1.     | P.     | Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia                                             | -63385,66   |
| 2.     | Z      | Zisk/strata z bežnej činnosti pred zdanením                                                           | 1043282,08  |
| 3.     | A.1.   | Úpravy o nepenažné operácie                                                                           | 534198,99   |
| 4.     | A.1.1. | Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok                                                                | 523453,75   |
| 5.     | A.1.2. | Zmena stavu opravných položiek, rezerv a časového rozlíšenia                                          | -23884,84   |
| 6.     | A.1.3. | Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku                                                              | 0,00        |
| 7.     | A.1.4. | Výnosy z dividend a podielov na zisku                                                                 | 0,00        |
| 8.     | A.1.5. | Vyúčtované úroky mimo kapitalizovaných                                                                | 34630,08    |
| 9.     | A.*    | Cistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením, zmenami prac. kapitálu a mimoriad. položkami | 1577481,07  |
| 10.    | A.2.   | Zmena potreby pracovného kapitálu                                                                     | -1078192,87 |
| 11.    | A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                        | -2545997,38 |
| 12.    | A.2.2. | Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti                                             | 1457271,34  |
| 13.    | A.2.3. | Zmena stavu zásob                                                                                     | 10533,17    |
| 14.    | A.2.4. | Zmena stavu ostatných nepenažných krátkodobých aktív                                                  | 0,00        |
| 15.    | A.**   | Cistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mimoriadnymi položkami                      | 499288,20   |
| 16.    | A.3.   | Zaplatené úroky                                                                                       | -34630,12   |
| 17.    | A.4.   | Prijaté úroky                                                                                         | 0,04        |
| 18.    | A.5.   | Zaplatená daň z príjmov za bežnú činnosť a domeranie za minulé obdobia                                |             |
| 19.    | A.6.   | Príjmy a výdaje spojené s mimoriadnymi účtovnými prípadmi vrátane uhradenej dane                      | 0,00        |
| 20.    | A.7.   | Vyplatené prerozdelené dividendy a podiely na zisku                                                   | 0,00        |
| 21.    | A.***  | Cistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti                                                             | 464658,12   |
| 22.    | B.1.   | Výdaje spojené s obstaraním dlhodobého majetku                                                        | -238857,86  |
| 23.    | B.2.   | Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                                                   | 0,00        |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 1 | 5 | 6 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 4 | 0 | 5 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |              |                                                                                                     |            |
|-----|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 24. | B.3.         | Pôžicky a úvery spriazneným osobám                                                                  |            |
| 25. | B.4.         | Zaplatené kapitalizované úroky                                                                      |            |
| 26. | <b>B.***</b> | Cistý peňažný tok z investicnej činnosti                                                            | -238857,86 |
| 27. | C.1.         | Zmena stavu dlhodobých záväzkov                                                                     | -507282,24 |
| 28. | C.2.         | Dopady zmien vlastného kapitálu na peňažné prostriedky                                              | 0,00       |
| 29. | C.2.1.       | Zvýšenie z titulu zvýšenia základného kapitálu, rezervného či nedeliteľného fondu peňažnými vkladmi | 0,00       |
| 30. | C.2.2.       | Vyplatenie podielu na vlastnom kapitále spoločníkom a členom                                        |            |
| 31. | C.2.3.       | Peňažné dary a dotácie do vlastného kapitálu a ďalšie peňažné vklady                                | 0,00       |
| 32. | C.2.4.       | Úhrada straty spoločníkmi                                                                           |            |
| 33. | C.2.5.       | Priame výplaty na tarchu fondov                                                                     |            |
| 34. | C.2.6.       | Vyplatené dividendy a podiely na zisku                                                              | 0,00       |
| 35. | C.2.7.       | Iné zmeny vlastného kapitálu                                                                        | 0,00       |
| 36. | C.3.         | Prijaté dividendy a podiely na zisku                                                                | 0,00       |
| 37. | <b>C.***</b> | Cistý peňažný tok z finančnej činnosti                                                              | -507282,24 |
| 38. | <b>F.</b>    | Cisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov                                               | -281481,98 |
| 39. | <b>R.</b>    | Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia                                              | -344867,64 |
| 40. | KS           | Konečný stav peňažných prostriedkov pre kontrolu                                                    | 208636,68  |
| 41. | Kontr        | Kontrolný súčet                                                                                     | -553504,32 |

### Peňažné prostriedky

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

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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.