

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., Einsteinova 11/3677, 851 01 Bratislava.

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 43).

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	6	5	1	5	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

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

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na 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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné 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,
- spoľahlivé 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

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

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

maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33
Ocenené 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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová 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,

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

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

vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných 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 odložený 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 odpisovacej 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 ľarchu 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 ľarchu 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 17 712,50 EUR a na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov vo výške 9 079 706,35 EUR. Významnú sumu opravy chýb minulých období tvorí prehodnotenie hodnoty a doúčtovanie odpisov goodwillu, odpis pohľadávky voči pôvodnému akcionárovi a tvorba opravných položiek k pohľadávkam.

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	75 247	10 502	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 1.1. 2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
dlhodobý nehmotný majetok	10 501 049	345 104	7 567 701	3 278 452
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	0

Názov položky súvahy	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 1.12.2016
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 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 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 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

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

4. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku – konečný zostatok 3 279 619 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	342 186,28
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 k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie, zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 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
Spolu	316 405	520 195	300 788	535 812

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

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

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	902 246	790 383
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 377 373	2 073 656
Spolu	3 279 619	2 864 039

5. Odložená daň

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

Položka	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	113 940,50	421 871,4	307 930,90	64 665,49	ODP
Rezervy	-169 200,00	0,00	169 200,00	35 532,00	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
Daňová strata	-155 752,76	0,00	155 752,76	32 708,08	ODP
	5 400,84	874 020,19	868 619,36	182 410,06	ODP

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	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období (krátkodobé):		
Domény, hosting, poistenie automobilov, poistenie zodpovednosti	5 459	70 194
Výnosy budúcich období (krátkodobé):		
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

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

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

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
Spolu	1 110 873

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 542 944,75 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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 k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	399 492	259 131	49 492	350 000	259 131
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 092	84 931	47 092	0	84 931
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 092	84 931	47 092	0	84 931
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	50 000	0	0	50 000
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	0	350 000	0
Na sankcie za DDP DPH	0	5 000	0	0	5 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	352 400	174 200	2 400	350 000	174 200

Nevyfakturované dodávky majetku

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

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

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

11. Závazky

Závazky z obchodného styku podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku v lehote splatnosti - Dodávatelia	779 370	1 655 593
Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti - Dodávatelia	1 342 813	2 039 526
Spolu	2 122 183	3 695 119
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
Spolu	8 346	0

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 346	8 346	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 634 955	1 634 955	0	0
Iné dlhodobé záväzky	74 746	31 783	42 963	0
Závazky voči zamestnancom	101 664	101 664	0	0
Závazky z nájmu	6 924	2 311	4 613	0
Závazky zo sociálneho poistenia	49 403	49 403	0	0
Iné záväzky	45 023	45 023	0	0
Prijaté preddavky	478 882	478 882	0	0
Daňové záväzky a dotácie	14 801	14 801	0	0
Spolu	2 414 744	2 367 168	47 576	

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 hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči 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	0
Závazky zo sociálneho poistenia	41 991	41 991	0	0
Iné záväzky	65 943	65 943	0	0
Prijaté preddavky	748 183	748 183	0	0
Daňové záväzky a dotácie	319 758	319 758	0	0
Spolu	4 304 496	4 266 976	37 521	

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

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

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	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
Stav k 31. decembru	15 105	11 743

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.

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

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť k 31.12.2017 vykazuje nasledovné nevyrovnané poskytnuté pôžičky významného charakteru:

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

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

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

Spoločnosť k 31.12.2017 vykazuje nasledovné významné nevyrovnané prijaté pôžičky:

Dlžník	Mena	Úrok p.a. v %	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene 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)

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 EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad 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
Spolu	6 924	589	9 191	1 104

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Položka	Suma
Účtovný výsledok hospodárenia	634 380,19
Celková suma pripočítateľných položiek	661 763,24
Celková suma odpočítateľných položiek	-889 983,12
Základ dane alebo Daňová strata	406 160,31
Odpočet daňovej straty	-157 784,28
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty	250 374,45
Odpočet výdavkov na výskum a vývoj	-112 954,26
Základ dane znížený o odpočet výdavkov na výskum a vývoj	137 420,19
Daňová povinnosť o úľavách a po zápočte dane zaplatenej v zahraničí	28 858,23
Daňová licencia	0
Zápočet daňovej licencie	0
Preddavky na daň	388 190,76
Výsledný vzťah k štátnemu rozpočtu	-359 332,53

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

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

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	1 043 282,08
Pripočítateľné položky	
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
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
	1 157 547,13
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
	196 899,12
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	381 932,93
Zápočet dane zaplatenej v zahraničí	7 165,19
Daň po úľavách a zápočte dane zapl.v zahr.	374 767,74
Odložená daň 21 %	-449 523,75
Čistý zisk	1 118 038,09
Daňová povinnosť	374 767,74
Preddavky na daň	115 275,50
Daň na úhradu	259 492,24

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

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

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:

	2017	2016
	EUR	EUR
Tržby z predaja služieb	122 868	305 012
Výnosy zo zákazky	8 966 871	8 003 428
Spolu	9 089 739	8 308 440

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
Spolu	330 322	202 278

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:

- Náhrada škody: 112 852 €,
- Odpis záväzkov: 32 467 €,
- Poistné plnenie: 3 463 €.

5. Finančné výnosy

Prehľad významných finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	258 229	22 290
Spolu	258 229	22 290

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

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

6. Osobné náklady

Osobné náklady sú uvedené v nasledovnom prehľade:

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

7. Náklady na poskytnuté služby

V nasledujúcom prehľade sú uvedené najvýznamnejšie náklady na poskytnuté služby:

	2017 EUR	2016 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
Spolu	662 397	1 888 324

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 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 vyrovnania	0	19 858
Spolu	42 810	29 479

9. Kurzové straty a finančné náklady

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

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	162 445	17 369
Bankové poplatky	73 108	34 808
Úroky z úverov a pôžičiek	31 064	34 630
Spolu	266 617	86 807

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

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

10. Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom

V roku 2016 boli náklady na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 1 400 €. V roku 2017 predstavujú náklady na overenie účtovnej závierky audítorom 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	122 868	305 011
Výnosy zo zákazky	8 966 871	8 003 428
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku		202 278
Tržby z predaja materiálu		69 577
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		135 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		1 959
Spolu	9 089 739	8 717 253

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.

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 Software Distribution 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

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

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

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	Suma 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
	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 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	10 000 000,00				10 000 000,00
Základné imanie	10 000 000,00				10 000 000,00
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy		1 000 000,00		- 871 200,21	128 799,79
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)				128 799,79	128 799,79
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov		1 000 000,00		-1 000 000,00	0,00
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-573 743,03	-9 079 706,35		1 999 785,61	-7 671 376,27
Nerozdelený zisk minulých rokov	177 124,92			390 617,58	567 742,50
Neuhradená strata minulých rokov	-750 867,95	-9 079 706,35		1 591 455,53	-8 239 118,77
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 110 872,90	542 944,75		-1 110 872,90	542 944,75
Spolu	10 537 129,87	-7 536 761,60		0	3 000 368,27

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

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 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	675 175
Úpravy o nepeňažné operácie:	
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	682 433
Opravná položka k pohľadávkam	-248 284
Opravná položka k zásobám	
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	
Nerealizované kurzové straty	87 487
Nerealizované kurzové zisky	-49 659
Rezervy	-140 362
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 160
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	
Iné nepeňažné operácie	9 680
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 008 311
Zmena pracovného kapitálu:	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 733 737
Úbytok (prírastok) zásob	135 154
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 968 786
Peňažné toky z prevádzky	908 416
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Peňažné toky z prevádzky	908 416
Zaplatené úroky	-41 546
Prijaté úroky	751
Zaplatená daň z príjmov	-655 372
Vyplatené dividendy	
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	212 248
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	212 248

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

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

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku -90 029

Príjmy z predaja dlhodobého majetku 12 629

Obstaranie investícií

Priaté dividendy

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti **-77 400****Peňažné toky z finančnej činnosti**

Príjmy zo zvýšenia základného imania

Príjmy z úverov -158 350

Splátky dlhodobých záväzkov 32 950

Splátky prijatých úverov **-125 400**

(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov 9 448

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka -169 924

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka **-160 475**

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.***	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.	C.***	Cistý peňažný tok z finančnej činnosti	-507282,24
38.	F.	Cisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov	-281481,98
39.	R.	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.