

POZNÁMKY
k 31.12.2018

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť Allplan Slovensko s. r. o., (ďalej len Spoločnosť), bola založená 4. novembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 4. novembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 3749/B).

b) Hospodárska činnosť účtovnej jednotky:

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- tvorba a vývoj počítačových programov a ich aktualizácia,
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	85	77
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20.4.2018.

B. Informácie o spoločníkoch a orgánoch spoločnosti

Spoločnosť má jediného spoločníka. Je ním spoločnosť **Allplan GmbH**, so sídlom Konrad-Zuse-Platz 1, D-81829 München, Nemecko.

Orgánmi spoločnosti sú

Konateľ: Ing. Zoltán Ládi

Prokuristi: Ing. Eduard Sabo

Ing. Martin Hudec

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti **Allplan GmbH**, so sídlom Konrad-Zuse-Platz 1, D-81829 München, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Nemetschek zostavuje spoločnosť **NEMETSCHKE SE**, so sídlom Konrad-Zuse-Platz 1, D-81829 München, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky sú k dispozícii priamo v sídle uvedených spoločností.

D. Ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach (odst. E),
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy (odst. F),
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy (odst. G),
- d) výnosoch (odst. H),
- e) nákladoch (odst. I),
- f) daniach z príjmov (odst. J),
- g) údajoch na podsúvahových účtoch (odst. K),
- h) iných aktívach a iných pasívach (odst. L),
- i) príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a spriaznených osobách (odst. M a N),
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia (odst. N),
- k) prehľade zmien vlastného imania (odst. O),
- l) prehľade peňažných tokov (odst. P).
- m)

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, pričom neprišlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neúčtuje.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neúčtuje.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neúčtuje.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neúčtuje.

7. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neúčtuje.

8. Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby charakteru kancelárske potreby a čistiace a hygienické potreby účtuje Spoločnosť priamo do spotreby prostredníctvom účtu 501.100- Kancelársky materiál. Výdaj zásob tovaru spoločnosť účtuje metódou FIFO.

Nakupované zásoby, o ktorých spoločnosť účtuje priamo do spotreby sa ku koncu roka inventarizujú a prípadný zostatok sa preúčtuje na účet zásob.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť o takýchto zásobách v bežnom účtovnom období neúčtuje.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť o takýchto zásobách v bežnom účtovnom období neúčtuje.

11. Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť o zákazkovej výrobe a výstavbe v bežnom účtovnom období neúčtuje.

12. 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.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria nasledujúcim spôsobom:

- daňové opravné položky k pohľadávkam sa tvoria podľa zákona,
- nedaňové opravné položky k pohľadávkam 1-2 roky po splatnosti sa tvoria vo výške 80%,
- nedaňové opravné položky k pohľadávkam 3-4 roky po splatnosti sa tvoria vo výške 50%.

13. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok vo forme peňažných prostriedkov a cenín sa oceňuje ich menovitou hodnotou. Zníženie jeho hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa účtuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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.

Spoločnosť tvorí rezervy:

- **zákonné:** na nevyčerpané dovolenky a odvody, nevyfakturované služby,

- **ostatné:** rezervy na odchodné a odmeny, audit, overenie závierky a zostavenie výročnej správy, zverejnenie a uloženie výročnej správy.

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť o dlhopisoch, pôžičkách a úveroch v bežnom účtovnom období neúčtuje.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa účtuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17. Deriváty

Spoločnosť o dlhopisoch, pôžičkách a úveroch v bežnom účtovnom období neúčtuje.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi v bežnom účtovnom období neúčtuje.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť využíva výlučne majetok prenajatý formou operatívneho prenájmu (autá, kancelárske priestory). Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Spoločnosť o majetku obstaranom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci v bežnom účtovnom období neúčtuje.

20. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť o majetku obstaranom v privatizácii v bežnom účtovnom období neúčtuje.

21. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje 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.

22. Cudzí meny

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

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

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

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

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

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.

Pri prevode peňažných prostriedkov medzi bankovým účtom a valutovou pokladňou sa používa kurz komerčnej banky.

23. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.300,00 EUR a nižšia, Spoločnosť účtuje priamo do spotreby na analytickom účte 518-810 – NIM Software do 2300 EUR. 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	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok obstaraný v predchádzajúcich obdobiach t.j. do roku 2010, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,00 EUR a nižšia sa účtoval priamo do nákladov spoločnosti. Majetok, typu výpočtová technika, ktorého obstarávací cena je 1.700,00 EUR a menej, Spoločnosť zaraďuje ako majetok na analytický účet 022-130, do 30.6.2010 je odpisovaný zrýchlene, od 1.7.2010 ho Spoločnosť odpisuje rovnomerne a účtovné odpisy sa rovnajú daňovým. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenaj. priestorov	5	lineárna	20
Samost. hnut. vecí a súbory hnut. vecí	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý majetok	4	lineárna	25

- Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.
- V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnu té preddavk y na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 652						83 652
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		83 652						83 652
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		72 836						72 836
Prírastky		3 618						3 618
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		76 454						76 454
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 816						10 816
Stav na konci účtovného obdobia		7 198						7 198

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnu- té preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		82 382						82 382
Prírastky		1 270						1 270
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		83 652						83 652
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 179						57 179
Prírastky		15 657						15 657
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		72 836						72 836
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 203						25 203
Stav na konci účtovného obdobia		10 816						10 816

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 702	378 304						493 006

Prírastky			75 860						75 860
Úbytky			33 679						33 679
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		114 702	420 485						535 187
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 702	246 059						360 761
Prírastky			61 085						61 085
Úbytky			34 777						34 777
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		114 702	272 367						387 069
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	132 245						132 245
Stav na konci účtovného obdobia		0	148 118						148 118

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 702	330 234						444 936
Prírastky			90 007						90 007
Úbytky			41 937						41 937
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		114 702	378 304						493 006
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 702	231 090						345 792
Prírastky			56 378						56 378
Úbytky			41 409						41 409
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		114 702	246 059						360 761
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	99 144						99 144
Stav na konci účtovného obdobia		0	132 245						132 245

b) Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť nemá svoj majetok na Slovensku poistený, nakoľko je jeho poistné krytie voči škodám zabezpečené materskou firmou.

- c) Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné práve alebo je obmedzené právo s ním nakladať.
- d) Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému vlastnícke právo nadobudol veriteľ.
- e) Spoločnosť neeviduje nehmotný dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané do katastra nehnuteľností do dňa účtovnej závierky.
- f) Spoločnosť neeviduje goodwill.
- g) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o opravnej položke k nadobudnutému majetku.

h) Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtuje o 5 projektoch výskumnej a vývojovej činnosti. Vo všetkých 5 prípadoch ide výlučne o mzdové náklady súvisiace s prácou na vývojových projektoch a pre účely sledovania jednotlivých výdavkov podľa vývojových projektov sa využívajú zvláštne analytické účty (521-101 až 521-105, 524-101 až 524-105, 527-301 až 527-305).

- i) až n) Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok.
- o) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o opravnej položke k zásobám.
- p) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo.
- q) Spoločnosť neúčtuje v účtovnom období o zákazkovej výrobe.

r) Opravné položky k pohľadávkam

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	29 147	21 971	29 147		21 971
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	29 147	21 971	29 147		21 971

Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky k pohľadávkam po splatnosti dlhšej ako 1rok vo výške 100%.

s) Pohľadávky podľa lehoty splatnosti

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	29 444		29 444
Dlhodobé pohľadávky spolu	29 444		29 444
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	354 504	137 558	492 062
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	67 553		67 553
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	422 057	137 558	559 615

t) a u) Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

v) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-72 813	-75 376
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-28 338	-14 833
zdaniteľné	-28 338	-14 833

Ostatné rezervy – odchodné	-16 712	-14 035
Opravné položky k pohľadávkam - nedaňové	-3 298	-9 363
Odmeny - obchodníci	-19 048	-24 864
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-29 444	-29 079
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

w) až za) Spoločnosť neúčtuje v účtovnom období o krátkodobom finančnom majetku.

zb) Časové rozlíšenie

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 597	2 930
Software	1 597	2 930
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 277	17 453
Software	12 116	14 399
Predplatné odb. literatúry	539	512
Ostatné	3 622	2 542
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	17 874	20 383

zc) Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**a) Vlastné imanie**

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	285 594
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	285 594
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	285 594

b) Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 035	16 712		14 035	16 712
Odchodné do dôchodku	14 035	16 712		14 035	16 712
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 991	60 784	71 991		60 784
Mzdy na dov.+soc. zabez.	44 947	38 036	44 947		38 036
Rezerva na audit+účt.záv, energie.	2 180	3 700	2 180		3 700
Rezerva na odmeny – obchod	24 864	19 048	24 864		19 048

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 821	14 035		12 821	14 035
Odchodné do dôchodku	12 821	14 035		12 821	14 035
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 924	71 991	97 924		71 991
Mzdy na dov.+soc. zabez.	86 324	44 947	86 324		44 947
Rezerva na audit+účt.záv.	2 470	2 180	2 470		2 180
Rezerva na odmeny - obchod	9 130	24 864	9 130		24 864

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Vytvorené rezervy sa použijú v nasledujúcom účtovnom období.

c) a d) Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 927	8 981
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	8 927	8 981
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	551 161	537 102
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	551 161	537 102
Záväzky po lehote splatnosti		

e) Spoločnosť neviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť mala k 31.12.2018 odloženú daňovú pohľadávku (viď. časť F. písmeno v)

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 981	8 052
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 741	12 103
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 741	20 155
Čerpanie sociálneho fondu	14 795	11 174
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 927	8 981

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.

- h) Spoločnosť neúčtuje v účtovnom období o dlhopisoch.
- i) Spoločnosť nemá v účtovnom období bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.
- j) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o výdavkoch a výnosoch budúcich období.
- k) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o derivátoch.
- l) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
- m) Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Vývoj a prieskum		Servis		Allplan - služba		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
SR	0	0	185 719	137 486	467 426	351 563	489 049	489 049
EU	4 643 807	3 923 473	0	0	0	0	3 923 473	3 923 473
Spolu	4 643 807	3 923 473	185 719	137 486	467 426	351 563	5 296 952	4 412 522

- b) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o zmene stavu zásob vlastnej výroby.
- c) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o výnosoch pri aktivácii nákladov.

- d) Spoločnosť tento rok už neúčtuje o výnosoch z hospodárskej činnosti – granty EU.
- e) Spoločnosť nemala v zdaňovacom období významné finančné výnosy. Suma kurzových ziskov k 31.12.2018 dosiahla 83 EUR.
- f) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o mimoriadnych výnosoch.
- g) Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti za účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 296 952	4 412 522
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	234 439	177 503
Čistý obrat celkom	5 320 391	4 590 025

I. Informácie o nákladoch

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

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 010 628	844 229
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 170</i>	<i>3 900</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 170	3 900
Iné uisťovacie auditorské služby	4 000	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 000 458</i>	<i>840 330</i>
Nákup licencií	26 311	27 182
Doprava	30 098	36 781
Nájomné	221 421	213 980
Prenájom (lízing)	44 520	44 955
Náklady na inzerciu, reklamu	10 406	7 375
Právne a ekonomické poradenstvo	20 626	11 313
Externí pracovníci	183 084	190 002
Ostatné	463 992	308 741
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-132	86
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-7 176	-33 917
Iné	7 044	34 003
Finančné náklady, z toho:	4 138	3 534
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 695</i>	<i>718</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48	35
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 443</i>	<i>2 816</i>

Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	2 443	2 816
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	477 659	x	x	349 039	x	x
teoretická daň	x	100 308	21	x	73 298	21
Daňovo neuznané náklady	128 519	26 989	21	538 845	113 157	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-63 101	-13 251	21	-468 997	-98 489	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Odpočet výdavkov na výskum a vývoj	-408 520	-85 789	21	-102 325	-21 488	21
Zmena sadzby dane						
Daň zrazená zrážkou		1	21		1	21
Splatná daň z príjmov	x	28 257	21	x	66 478	21
Spolu daň z príjmov		28 258	21		66 479	21
Odložená daň z príjmov	x	-365	21	x	-3 034	21
Celková daň z príjmov	x	27 893	21	x	63 445	21

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**a) Prenajatý majetok**

Spoločnosť má v operatívnom prenájme 6 osobných áut od leasingovej spoločnosti VÚB Leasing, a. s. na základe uzatvorenej zmluvy č. 08111 z 27.6.2008 na neurčito.

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy o nájme do 28.2.2019 s Jarošova OC s. r. o. Spoločnosť v súvislosti s prenájmom poskytla prenajímateľovi kauciu vo forme viazaných prostriedkov na vlastnom termínovanom účte v Tatrabanke vo výške 61 600 EUR na dobu trvania zmluvy.

Spoločnosť uzavrela Zmluvu o budúcej nájomnej zmluve kancelárskych priestorov so spoločnosťou Rosum s.r.o.. Súvisiaca nájomná zmluva priestorov bude mať začiatok platnosti od 1.3.2019. Na zabezpečenie zmluvných povinností bola v súlade so Zmluvou o budúcej nájomnej zmluve spoločnosti Rosum s.r.o. poskytnutá finančná zábezpeka vo výške 92 956,50 EUR.

b) Prenajímaný majetok

Spoločnosť prenajíma časť prenajatých priestorov na základe uzatvorených zmlúv dodávateľom služieb.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) a b) Spoločnosť neviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) Spoločnosť nevykazuje podmienený majetok.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu Spoločnosti

a) až e) Spoločnosť neviduje odmeny a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky okrem pravidelnej mesačnej odmeny za výkon funkcie konateľa.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Zoznam spriaznených osôb:

Obchodné meno	Sídlo
Allplan GmbH	Konrad-Zuse-Platz 1, München, D-81829
Allplan Česko s. r. o.	Žerotínova 1133/32, Praha 3 130 00, Česká republika
Precast Software Engineering GmbH	Stadionstrasse 1, Wals-Siezenheim, A-5071
NEMETSCHKE SE	Konrad-Zuse-Platz 1, München, D-81829

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Druh transakcie	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
Transakcie s materskou firmou			
Vývojové práce a služby	predaj	4 250 703	3 569 585
Nákup tovaru a služieb	nákup	376 734	207 364
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Vývojové práce	predaj	395 194	353 888
Služby (obchod CZ)	predaj	54 512	60 391
Služby (prenájom auta)	nákup	3 927	3 830

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

	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	85 406	33 238
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	85 406	33 238
Závazky z obchodného styku	37 650	57 651
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	37 650	57 651

Spoločnosť použila v roku 2018 pri stanovení transferových cien realizovaných obchodov medzi podnikmi v skupine Metódu zvýšených nákladov (Cost Plus Method).

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

a) až j) Spoločnosť neviduje informácie o skutočnostiach, ktoré by nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

P. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	507 937			285 594	793 531
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	285 594	449 766		-285 5940	449 766
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	411 708			96 230	507 937
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	96 230	285 594		-96 230	285 594
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Účtovný zisk za rok 2017 v sume 285 594 EUR bol zúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia - zisk za účtovné obdobie 2018 vo výške 449 766 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zúčtovať zisk na účet nerozdelených ziskov minulých rokov .

Q. Prehľad peňažných tokov k 31.decembru 2018

Výkaz peňažných tokov (Cash flow) k 31.12.2018 tvorí samostatnú prílohu k Poznámkam k účtovnej závierke.

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Allplan Slovensko s.r.o.

Riadok	Názov položky	rok 2018
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	477 659
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	54 155
B.1	Odpisy (+)	64 519
B.2	Rezervy (+/-)	-8 527
B.3	Opravné položky (+/-)	-7 176
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	5 296
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-6
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	49
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	0
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-1
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-316 623
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	14 005
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-59 710
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 964
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	172 449
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-47 967
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-47 967
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	0
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0

K.2	Peňažné výdavky zo zníženie vlastného imania (-)	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0
K.10	Iné úpravy CF z fináčnej činnosti (+/-)	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	124 482
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1 029 388
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	1 153 870