

Čl. I**Všeobecné informácie****1. Názov a sídlo právnickej osoby:**

STAPRO SLOVENSKO s.r.o.
Hroncova 3
040 01 Košice

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

- a) Poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- b) Nákup a predaj výpočtovej techniky
- c) Počítačové služby
- d) Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- e) Konzultačná a poradenská činnosť v oblasti predmetu podnikania

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 25.9.2018, podanie „Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky“ bolo zaslané dňa 2.10.2018 a následne bola účtovná závierka zverejnená v Registri účtovných závierok. Dňa 21.11.2018 bola prostredníctvom portálu FS SR zaslaná na zverejnenie aj Výročná správa 2017 a Správa nezávislého audítora z auditu a z overenia súladu výročnej správy s účtovnou závierkou 2017 v zmysle zákona 540/2007 Z.z. § 23, ods. 5.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 bola 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 a to za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť STAPRO s.r.o so sídlom na Pernštýnskom námestí č. 51, 530 02 Pardubice, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať na adrese www.or.justice.cz, príp. na adrese spoločnosti.

5. Údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	38

Čl. II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Štatutárovi účtovnej jednotky boli v bežnom a v predchádzajúcom účtovnom období vyplácané odmeny za prácu riaditeľa na základe pracovnej zmluvy. Funkcia štatutára je bez nároku na odmenu. Iné výhody a plnenia neboli štatutárovi poskytnuté.

Čl. III**Informácie o prijatých postupoch****1. Informácia o zostavení účtovnej závierky**

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia neboli v roku 2018 v porovnaní s rokom 2017 v účtovnej jednotke menené.

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od do
Poistenie hnutelných vecí	125 000	20.3.2014 – neurčito
Pripoistenie budov a hnutelných vecí	4 000	20.3.2014 – neurčito
PZP a HP motorových vozidiel	328 999	Prevzatie MV - neurčito

Informácia o dlhodobom majetku k 31.12.2018, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý majetok	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka k 31.12.2018 obmedzené právo s ním nakladať:	
Motorové vozidlá obstarané cez AutoKredit v obstarávacej cene	177 713

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou nad 2 400 € nakúpený v predchádzajúcich účtovných obdobiach bol vykázaný v obstarávacej cene. Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou nad 2 400 € vytvorený v predchádzajúcich účtovných obdobiach vo vlastnej réžii bol vykázaný v cene vynaložených vlastných nákladov.

V bežnom účtovnom období spoločnosť obstarala drobný dlhodobý nehmotný majetok a ocenila ho obstarávacou cenou. Je to nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bola v rozpätí od 120 € do 2 400 € vrátane a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Drobný nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 120 € bol zaúčtovaný a vykázaný priamo v nákladoch na služby.

2. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 1 700 € nakúpený v roku 2018 aj v predchádzajúcich účtovných obdobiach je vykázaný v obstarávacej cene, jej súčasťou nie sú úroky s účelového úveru na jeho obstaranie.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena nespĺňala túto cenovú podmienku, ale bola v rozpätí od 120 € do 1 700 € vrátane a doba použiteľnosti tohto majetku bola dlhšia ako jeden rok, zaradila spoločnosť medzi drobný dlhodobý hmotný majetok a vykazovala ho v tejto obstarávacej cene. Ak mal drobný dlhodobý hmotný majetok obstarávaciu cenu nižšiu ako 120 € za jednotku, bol účtovaný a vykázaný priamo v nákladoch v spotrebe materiálu.

3. Zásoby obstarané kúpou

Nakúpené zásoby oceňovala spoločnosť obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním, napr. dopravné, manipulačný poplatok a pod., ktoré sa pripočítali k cene tovaru. Pri účtovaní zásob spoločnosť používala spôsob A a v prípade neskladovateľného materiálu, režijného a drobného spotrebného materiálu aj spôsob B. Zásoby sa obstarávali v dohodnutom množstve pre konkrétného zákazníka. Na sklade k 31.12.2018 zostala len zásoba na pohotovostné dodanie príp. zásoba obstaraná v predstihu, ktorej predaj sa následne nezrealizoval a pre jej špecifické vlastnosti bola v krátkom čase ťažšie predateľná. Ak bol k dátumu zostavenia účtovnej závierky predpokladaný ekonomický úžitok zásob nižší ako bolo jeho ocenenie v účtovníctve (v prípade zásoby, ktorá sa nepredala a ťažko sa pre ňu nachádzala obchodná realizácia), ocenili sa takéto položky tovaru čistou realizačnou hodnotou. K týmto zásobám boli vytvorené opravné položky vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a čistou realizačnou hodnotou zásob (čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom).

4. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Nedokončenú výrobu spoločnosť oceňovala vlastnými nákladmi a to podľa ich skutočnej výšky v zložení:

- priame náklady (mzdy, odvody, cestovné, subdodávky, licenčné poplatky..)
- nepriame náklady (podiel výrobného režije, náklady na motorové vozidlá prepočítané podľa skutočných nákladov a odjazdených kilometrov, výrobná réžia bola na zákazky vykázaná ako podiel skutočnej výšky výrobného režija k priamym mzdám, pričom výpočet sa aktualizoval mesačne).

Informácia o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	15 395	31 819	24 188	-16 424	7 631
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	15 395	31 819	24 188	-16 424	7 631
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné-tvorba OP k NV	x	x	x	- 493	-17 847
Iné-zrušenie OP k NV	x	x	x	17 847	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	930	-10 216

Rozdiel v hodnote medzi zmenou stavu vnútroorganizačných zásob za bežné účtovné obdobie a rozdielom medzi stavom nedokončenej výroby a polotovarov vlastnej výroby na konci bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia predstavuje opravná položka k nedokončenej výrobe vytvorená vo výške 493 € a zrušenie opravnej položky vytvorenej v roku 2017 vo výške 17 847 €.

Informácia o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17 847	493		17 847	493
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	1 713	432		321	1 824
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
OP k zásobám spolu	19 560	925		18 168	2 317

5. Zákazková výroba

U zákaziek prechádzajúcich z bežného do nasledujúceho účtovného obdobia, u ktorých sa dal výsledok zákazkovej výroby spoľahlivo odhadnúť, boli zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na bežné účtovné obdobie vykázané metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia bol stanovený

ako pomer skutočne vynaložených nákladov k celkovým rozpočtovaným nákladom osobitne za každú zákazku.

Pri vykázaní zmluvných výnosov podľa stupňa dokončenia zákazkovej výroby boli zmluvné výnosy priradené k vynaloženým zmluvným nákladom Táto metóda sa uplatňovala kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu nákladov na zákazky.

V prípade vopred prijatých stratových zmlúv spoločnosť vytvorila rezervu na stratové zmluvy do výšky rozpočtovanej straty na zákazke.

Informácia o zákazkovej výrobe:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výnosy zo zákazkovej výroby	470 830	806 901
Náklady na zákazkovú výrobu	527 715	622 393
Hrubý zisk / hrubá strata	- 56 885	184 508

Hodnota zákazkovej výroby	Bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	472 873	1 233 092
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-1 792	25 515
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Spoločnosť nerealizovala a teda ani neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku ocenila spoločnosť menovitou hodnotou. Krátkodobé aj dlhodobé pohľadávky sa podľa zostatkovej doby splatnosti sledujú v účtovníctve na samostatných analytických účtoch a v účtovnej závierke sú vykázané samostatne.

Spoločnosť vytvárala k pohľadávkam po splatnosti viac ako 6 mesiacov opravné položky vo výške 20 %, čím zohľadnila povahu platobnej morálky slovenského trhu. V ich zostatku na účte 391 sú aj opravné položky, ktoré spoločnosť tvorila v minulých účtovných obdobiach k pohľadávkam voči dlžníkom, ktorí vstúpili do konkurzu a to vo výške 100 % z hodnoty prihlásených pohľadávok, pričom ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol konkurz ukončený. Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam tvorila spoločnosť vo výške kladného rozdielu menovitej hodnoty dlhodobej pohľadávky a jej súčasnej hodnoty vypočítanej metódou efektívnej úrokovej miery.

Na základe Uznesenia vlády SR č. 425 z 13.9.2017 ku koncepcii oddĺženia zdravotníckych zariadení a Uznesenia NR SR zo dňa 30.11.2017 k riešeniu finančnej situácie zdravotníckych zariadení vo vzťahu k ich veriteľom v oblasti existujúceho stavu záväzkov po lehote ich splatnosti došlo v roku 2018 k pristúpeniu k záväzkom doterajších dlžníkov „pristupujúcim dlžníkom“, ktorým bolo Ministerstvo zdravotníctva SR a to podľa vlastného rozhodnutia zdravotníckych zariadení pristúpiť cez uzatvorenie Mandátnych zmlúv k procesu oddĺženia. Takto došlo v bežnom účtovnom období k finančnému vysporiadaniu pohľadávok spoločnosti z rokov 2013-2016 v celkovej čiastke 759 601 € a tým došlo aj k výraznému poklesu pohľadávok a tiež k poklesu opravných položiek k pohľadávkam v Súvahe. Zrušením opravných položiek k týmto postúpeným a následne finančne vysporiadaným pohľadávkam vytvorených v minulých účtovných obdobiach boli vykázané mínusové opravné položky vo Výkaze ziskov a strát.

Informácia o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

OP k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	204 768	59 973	190 484	4 066	70 191
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidačného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
OP k pohľadávkam spolu	204 768	59 973	190 484	4 066	70 191

Informácia o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 411		12 411
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	30 480		30 480
Dlhodobé pohľadávky spolu	42 891		42 891
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	464 333	711 228	1 175 561
Čistá hodnota zákazky	25 515		25 515
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	17 016		17 016
Iné pohľadávky	531		531
Krátkodobé pohľadávky spolu	507 395	711 228	1 218 623

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny oceňovala spoločnosť ich menovitou hodnotou.

Finančné účty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	6 982	6 621
Bežné účty v banke	800 317	536 733

Peniaze na ceste	-12	-1 001
Spolu	807 287	542 353

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa v účtovnej závierke vykazujú vo výške, ktorá je v súlade s postupmi účtovania a ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti nákladov a príjmov s účtovným obdobím.

Informácia o aktívnych položkách časového rozlíšenia :

Opis položiek časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, v tom:	323	49
Zabezpečenie portálu 2019/2020	160	0
Poistné MV 2018, 2017	163	49
Náklady budúcich období krátkodobé, v tom:	16 558	19 535
Podpora HP + služby	8 336	12 382
Poistné majetku	5 717	4 626
Licenčné poplatky	1 140	1 140
Telefónny paušál	993	1 031
Predplatné	372	356

9. Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku oceňovala spoločnosť menovitou hodnotou.

Dlhodobé a krátkodobé záväzky boli posúdené podľa zostatkovej doby splatnosti k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v účtovnej závierke boli vykázané samostatne

Rezervy t.j. záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou spoločnosť ocenila v očakávanej výške záväzku a to podľa známych skutočností. Tvorila ich na:

- mzdy za nevyčerpané dovolenky – východiskom bol počet nevyčerpaných hodín dovolenky a priemerná hodinová mzda vypočítaná podľa mzdových predpisov z posledného štvrťroka 2018 na použité pre 1. štvrťrok 2019, kedy sa predpokladá čerpanie dovolenky za minulý rok a to za každého zamestnanca samostatne
- náklady na sociálne zabezpečenie k mzdám za nevyčerpané dovolenky – súčinom percent na odvody do poisťovní fondov a hodnoty rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku
- audit a overenie účtovnej závierky – podkladom je uzavretá zmluva o audite
- záručné opravy a servis – je výsledkom inventarizácie jednotlivých zákaziek vo výške stanovenej interným predpisom alebo rozhodnutím projektového manažéra prípadne obchodníka a jej zdokladovaním a to podľa predpokladaného rizika vzniku nákladov na opravy a servis na zákazke do dvoch rokov od ukončenia zákazky alebo do pokrytia týchto prác zmluvou o supervíznej podpore
- odchodné – vo výške násobku 20 % za každý z 5-ich po sebe idúcich rokov z aktuálnej priemernej mesačnej mzdy k 31.12. v roku tvorby a hodnoty rezervy už vytvorenej k 31.12. predchádzajúceho roku a to u zamestnancov, ktorí majú najviac 5 rokov do prvého skončenia pracovného pomeru pri vzniku nároku na starobný dôchodok

Informácia o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 860	2 052	612		-2 089	3 211

Odchodné	3 860	2 052	612		-2 089	3 211
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 563	24 660	5 839		2 089	29 473
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	1 933	5 075	1 743			5 265
SZ k mzdách za nevyčerpanú dovolenku	681	1 786	614			1 853
Audit a overenie ÚZ a VS	3 200	3 300	3 200			3 300
Záručné opravy a záručný servis		12 712	282			12 430
Odchodné	2 749	1 787			2 089	6 625

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Čistá hodnota zákazky v pasívach:	10 843	245				11 088
Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby	10 843	245				11 088

Spoločnosť vytvorila aj rezervu na stratu zo zákazkovej výroby, pričom túto rezervu v zmysle § 30 Postupov účtovania účtovala na analytický účet k účtu 316 – Čistá hodnota zákazky a vykázala ju medzi záväzkami.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období boli vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti výdavkov a výnosov budúcich období.

Opis položiek časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé, v tom:	26 489	70 357
Ročné odmeny	21 785	55 384
SZ k ročným odmenám	4 489	14 675
Poistné platené pozadu	7	
Úroky z AK	208	298
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé, v tom:	7 120	13 250
Podpora, licenčné poplatky	7 120	13 250

11. Splatná daň z príjmov za bežné obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období

Základ splatnej dane z príjmov aj samotná daň bola vypočítaná mimo účtovníctva. Odložená daň bola vykázaná za:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Informácia o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	24 285	64 510
odpočítateľné	18 966	59 867
zdaniteľné	5 119	4 643
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	126 175	147 722
odpočítateľné	126 175	147 722
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	30 480	43 594
Odložený daňový záväzok	1 075	975

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene boli ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítané na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol majetok a záväzky prepočítané kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka s vplyvom na výsledok hospodárenia.

13. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého majetku sa stanovili na základe predpokladanej doby používania, pričom jej dĺžka vychádza z počtu rokov, pomocou ktorých sa vyčísľuje daňový odpis, príp. je stanovená interným predpisom spoločnosti (týka sa nehmotného majetku, majetku s obstarávacou cenou vyššou ako 120 € resp. 390 € a nižšou ako 1 700 € resp. 2 400 €). Dlhodobý majetok sa začal odpisovať v mesiaci nasledujúcom po jeho zaradení do používania. Mesačné odpisy sa zaokrúhlili na celé euro smerom nahor, centové dorovnanie do výšky obstarávacej ceny sa previedlo v poslednom mesačnom odpise daného majetku. Informácia o tvorbe odpisového plánu:

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda
Motorové vozidlá nad 1 700 €	48 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Výpočtová technika nad 1 700 €	48 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Softvér nad 2 400 €	60 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Klimatizácia nad 1 700 €	240 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Výpočtová technika od 120 € do 1 700 €	24 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Telefóny, meracie prístroje od 390 € do 1 700 €	24 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Nábytok od 390 € do 1 700 €	36 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Softvér od 120 € do 2 400 €	24 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Ostatný drobný HM od 390 € do 1 700 €	24 mesiacov	Rovnomerne mesačne

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie o záväzkoch

Informácia o záväzkoch podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	328 921	390 374
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	466 996	1 119 881
Krátkodobé záväzky spolu	795 917	1 510 255
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 582	58 924
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	41 582	58 924

Informácia o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Závazky	Spôsob zabezpečenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluva AK č. 884925	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva		2 503
Zmluva AK č. 884927	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva		2 460
Zmluva AK č. 934173	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	3 390	7 191
Zmluva AK č. 936598	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	4 125	8 317
Zmluva AK č. 944414	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	4 701	8 741
Zmluva AK č. 945193	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	5 428	9 773
Zmluva AK č. 959112	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	6 925	11 288
Zmluva AK č. 968892	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	10 185	15 360
Zmluva AK č. 968884	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	10 185	15 360
Zmluva AK č. 977926	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	9 557	13 990
Zmluva AK č. 989337	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	9 940	
Zmluva AK č. 989681	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	8 950	
Zmluva AK č. 1011804	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	12 546	
Spolu		85 932	94 983

Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 453	3 910
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 605	3 656
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		

Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 605	3 656
Čerpanie sociálneho fondu	4 524	4 113
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 534	3 453

Informácia o bežnom bankovom úvere:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c
Kreditná karta – krátkodobý bankový úver	1 577	1 161

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Zásoby prijaté na spracovanie		
Zmenky na inkaso použité na úhradu do doby ich splatnosti		
Prísne zúčtovateľné tlačiva		
Materiál v skladoch CO a ostatný materiál špecifického použitia		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	6 278	6 278
Iné položky:	58 198	53 993
- DHM do 120 €/ 390 € podľa interného predpisu v OE	52 790	48 585
- DNM do 120 € podľa interného predpisu v OE	2 308	2 308
- Knihy v OE	2 614	2 614
- Pečiatky v OE	486	486

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V období po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa jej zostavenia prehodnocovala spoločnosť riziko úhrady pohľadávok vo väzbe na úpravu opravných položiek k nim. Rovnako postupovala aj pri opravných položkách k tovaru na sklade. Iné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku v účtovnej jednotke nenastali.

Čl. VII Ostatné informácie

Informácia o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie	Obsah položky	Bežné	Bezprostredne
-----------	---------------	-------	---------------

položky		účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	93 289	89 278
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-101 852	188 445
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	70 565	49 675
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-649	1 683
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-151 821	76 241
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-47 295	67 711
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	5 999	4 721
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-8
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-6 279
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1 760	47
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 392	-12 057
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	23 981	6 711
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	944 721	-416 293
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 242 456	-817 272
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-287 479	403 061
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-10 256	- 2 082
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	936 158	-138 570
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		8

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-154 753	-189 926
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	781 405	-328 488
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-38 390	-40 159
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť – úver od prepojenej ÚJ		400 000
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-401 288	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	341 727	31 353
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 398	-1 050
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-77 787	-63 989
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 392	13 054
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-76 793	-51 985
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-4 365
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
	Príjmy výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
	Výdavky výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		-4 365
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	264 934	-24 997
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	542 353	567 350
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	809 047	548 585
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 760	-6 232
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	807 287	542 353