

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

QBSW, a.s.
 Prievozská 6
 821 09 Bratislava

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	112	97
počet vedúcich zamestnancov	6	12

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola 04.09.2018 schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decemberu 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 bola uložená do zbierky účtovných závierok dňa 29.3.2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23.10.2018 audítorskú spoločnosť Z+M k.s.. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda predstavenstva: Ing. Martin Hrnko

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2017 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti nasledovná:

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

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť od roku 2018 eviduje ako dlhodobý majetku počítače, ktorých vstupná hodnota je od 1.000€, doba odpisovania účtovná bola zvolená 2 roky .

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

(d) Cenné papiere a podiely

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

(e) Zásoby

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

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

(f) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Zamestnanecké požitky

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

(l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(m) Odložené dane

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

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

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(o) Prenájom (lízing)

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu vykazuje Spoločnosť ako svoj majetok.

(p) Cudzia mena

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

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

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

(q) Výnosy

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

(r) Porovnateľné údaje

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

(s) Oprava chýb minulých období

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

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2018							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	C	D	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 914	3 255					22 169
Prírastky								
Úbytky		2 029						
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 885	3 255					20 140
Oprávk								

Stav na začiatku účtovného obdobia		16 837	3 181					20 018
Prírastky		1 250	74					1 324
Úbytky		2 029						2 029
Stav na konci účtovného obdobia		16 058	3 255					19 313
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 077	74					2 151
Stav na konci účtovného obdobia		827	0					827

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér C	Ocenené práva D	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 914	3 255					22 170
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 914	3 255					22 170
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 587	2 855					18 442
Prírastky		1 250	326					1 576
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		16 837	3 181					20 018
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 327	401					3 728
Stav na konci účtovného obdobia		2 077	74					2 151

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2018								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 148 702			988	6 619		1 156 309
Prírastky							229 000		229 000
Úbytky			89 993						89 993
Presuny		15 167	220 452				-235 619		
Stav na konci účtovného obdobia		15 167	1 279 161			988			1 295 316
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			642 540			478	0		643 018
Prírastky		488	209 045			40			528
Úbytky			89 993						
Stav na konci účtovného obdobia		488	761 592			518	0		762 598
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	506 162			510	0		513 291
Stav na konci účtovného obdobia		14 679	517 569			470	0		532 718

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 190 364			6 898			1 197 262
Prírastky							202 668		202 668
Úbytky			237 711			5910			243 621
Presuny			196 049				-196 049		
Stav na konci účtovného obdobia			1 148 702			988	6 619		1 156 309
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			553 666			6 348	0		560 014
Prírastky			326 585			40			326 625
Úbytky			237 711			5910			243 621
Stav na konci účtovného obdobia			642 540			478	0		643 018
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			636 698			550	0		637 248
Stav na konci účtovného obdobia			506 162			510	6 619		513 291

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

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

3. Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2018 do 31.12.2018 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2017 do 31.1.2017 je uvedený v tabuľke.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2018								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 946							3 946
Prírastky		0							0
Úbytky		3 909							3 909
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		37							37
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 946							3 946
Stav na konci účtovného obdobia		37							37

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

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie 2017				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
QBSW Magyarország KFT.	100	100	-436	-	0
QBSW CZECH s.r.o.	100	100	- 29 899	4 024	0
Podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom					
Aplikace pro EET a.s.	25	25	15.782	-	37
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

V tabuľke je uvedená hodnota vlastného imania dcérskej spoločnosti QBSW Magyarország kft. k 31.12.2016. Spoločnosť je od 28.10.2016 v likvidácii.

Posledná známa hodnota vlastného imania spoločnosti Aplikace pro EET a.s. je k 31.12.2017. Spoločnosť dňom 30.04.2018 vstúpila do likvidácie.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci

	2018	2017	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 803 812	338 318	2 142 130
Náklady na zákazkovú výrobu	1 152 548	215 967	1 368 515
Hrubý zisk / hrubá strata	651 264	122 351	773 615

	2017	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	1 143 058
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	999 072
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2018				
	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	0	2 523		0	2 523
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	2 523		0	2 523

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	308 399	0
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 375 987	2 351 075
	<u>3 684 386</u>	<u>2 351 075</u>

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

6. Odložená daňová pohľadávka

	31.12.2018	31.12.2017
Názov položky		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-90 354	-79 919
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	480 875	204 330
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	82 010	26 126
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	<u>82 010</u>	
Odložený daňový záväzok		<u>0</u>
Stav k 31. decembru 2017		26 216
Stav k 31. decembru 2018		<u>82 010</u>
Zmena		55 883
z toho		
- zaúčtované do výsledku hospodárenia		55 883
- zaúčtované do vlastného imania		

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	4 435	554
Bežné bankové účty	324 925	713 828
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	<u>329 360</u>	<u>714 382</u>

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	58 642	67 705
Licencie	12 341	21 404
Najomné	46 301	46 301
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	80 783	83 185
Nájomné	40 170	46 731
Ostatné	40 613	36 454
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	56 900	41 431
Prenájom	0	0
fakturácia v roku 2018	56 900	41 431
Spolu	196 325	192 321

9. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti vo výške 1.000.000 Eur tvorí:

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

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 146 374 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	4472
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	902
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	141 000
Iné	0
Spolu	146 374

K 31.decembru 2018 sa dosiahol zisk vo výške 3,864 Eur na jednu kmeňovú akciu.(k 31.decembru 2017: 1,464 Eur)

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 386 438 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je rozdelenie podielu na zisku akcionárom vo výške 386 000 Eur a sumu 468 Eur previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav vkladov do dcérskych spoločností	-52 623	-52 674
zvýšenie ocenenia	0	51
zníženie ocenenia	-3 909	0
zrušenie ocenenia - likvidácia dcérkej spoločnosti	0	0
Konečný stav vkladov do dcérskych spoločností	-56 532	-52 623

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
b	c	d	e	f	
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 158	0	0	0	10 158
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
(nedeliteľný fond) z					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-52 623	0	3 909	0	-56 532
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 527	0	0	4 473	20 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 387	0	0	902	2 289
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	146 374	385 889	141 000	-5375	385 889
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 120 823	385 889	144 909	0	1 361 804

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

10. Rezervy

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

	stav k 01. 01. 2018	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31. 12. 2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	124 596	149 827	122 470	2 125	149 827
Zákonné rezervy krátkodobé					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	115 343	140 377	113 217	2 125	140 377
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	115 343	140 377	113 217	2 125	140 377
Ostatné rezervy krátkodobé					
rezervy na audit a účtovníctvo	9 253	9 450	9 253	0	9 450
rezervy na RZZP	0	0		0	0
rezervy FMIS	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu:	9 253	9 450	9 253	0	9 450

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

	stav k 01. 01. 2017	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31. 12. 2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	93 760	124 596	82 953	10 807	124 596
Zákonné rezervy krátkodobé					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	85 310	115 343	74 503	10 807	115 343
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	85 310	115 343	74 503	10 807	115 343
Ostatné rezervy krátkodobé					
rezervy na audit a účtovníctvo	8 450	9 253	8 450	0	9 253
rezervy na RZZP	0	0		0	0
rezervy FMIS	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu:	8 450	9 253	8 450	0	9 253

11. Závazky

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

	31.12.2018	31.12.2017
Závazky po lehote splatnosti	5 111	0
Závazky v lehote splatnosti	3 200 512	2 175 657
	3 205 623	2 175 657

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 827 830	1 827 830	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	309 000	309 000	0	0
Závazky voči zamestnancom	342 243	342 243	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	193 674	193 674	0	0
Daňové záväzky a dotácie	314 096	314 096	0	0
Iné záväzky	218 780	87 611	131 169	0
	3 205 623	3 074 454	131 169	0

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

	Účtovná	Menej ako	viac ako
	hodnota	1 rok	5
		1 rok	1-5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 114 588	1 114 588	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	168 000	168 000	0
Záväzky voči zamestnancom	333 624	333 624	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	173 577	173 577	0
Daňové záväzky a dotácie	199 703	199 703	0
Iné záväzky	183 615	68 028	118 137
	2 175 657	2 057 520	118 137

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

Spoločnosť k 31.12.2018 nemá žiadny záväzok obstaraný formou finančného prenájmu.

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 207	10 643
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 344	17 099
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>21 344</i>	<i>17 099</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>25 059</i>	<i>17 535</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 492	10 207

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

13. Bankové úvery

Spoločnosť má v Tatra banke a.s. otvorený kontokorentný úver vo výške 600.000,- EUR.

Zabezpečenie je formou záložného práva na pohľadávky a zmenku. Hodnota pohľadávok nemôže v ktoromkoľvek období klesnúť pod 400 tis EUR. S týmito pohľadávkami má spoločnosť obmedzené právo nakladať a ručí nimi za splatnosť kontokorentného úveru. V prípade čerpania je úročenie kontokorentného úveru vo výške 2,70%.

	2018	2017
Čerpanie kontokorentného úveru	99 209	363 786

14. Časové rozlíšenie

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	785
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	785
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	785	8 092
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	785	8 092
Spolu	785	8 877

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	513 741		100,00 %	219 527		100,00 %
teoretická daň		107 886	21,00 %		46 101	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	584 035	122 647	23,87 %	358 792	75 346	14,67 %
Odpočítateľné položky	-222 846	-46 798	-9,11 %	-50 575	-10 621	-2,07 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	874 930	183 735	35,76 %	527 744	110 826	33,60 %
Splatná daň z príjmov		183 735	35,76 %		110 826	33,60 %
Odložená daň z príjmov		-55 883	-10,88 %		-37 769	-7,35 %
Celková daň z príjmov		127 852	24,89 %		73 057	26,25 %

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

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

	2018	2017
Tovar		
Predaj PC	4 445	20 556
Služby		
Tržby - softvérové a analytické práce	9 825 565	6 902 305
Tržby - mobilné aplikácie	312 415	117 050
Tržby - konzultačné práce	67 986	295 182
Tržby - outsourcing - softvérové práce	617 421	395 852
	<u>10 823 387</u>	<u>7 710 389</u>
Spolu	<u>10 827 832</u>	<u>7 730 945</u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018	2017
Nespotrebované poisťné a poisťné plnenie	3 278	3 253
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Dotácie	8 556	11 550
Iné	3 079	4 890
	<u>14 913</u>	<u>19 693</u>

3. Kurzové zisky

	2017	2017
Kurzové zisky	12	13
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	<u>149</u>	<u>9</u>
	<u>161</u>	<u>22</u>

4. Ostatné finančné výnosy

	2018	2017
centové vyrovnania	9	0
iné	<u>26</u>	<u>0</u>
	<u>35</u>	<u>0</u>

5. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom	5 800	5 800
Iné uisťovacie auditorské služby	800	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
	6 600	5 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Nájomné	207 201	140 682
Náklady súvisiace s nájomným	71 493	0
Prenájom (lízing)	132 124	81 570
Náklady na inzerciu, reklamu	66 003	52 617
Právne a ekonomické poradenstvo	57 785	74 600
Náklady na reprezentáciu	60 361	58 654
Opravy a udržiavanie	55 939	67 990
Poradenstvo - hardware, software	4 165 821	2 746 218
Sprostredkovateľské služby	530 123	186 308
Cestovné	48 263	44 645
Školenia	57 406	38 290
Telefónne poplatky a internet	18 027	19 209
Ostatné	435 625	201 671
	5 828 078	3 706 654

6. Osobné náklady

	2018	2017
Mzdy	2 868 194	2 394 492
Ostatné osobné náklady	92 593	52 838
Sociálne poistenie	683 877	562 082
Zdravotné poistenie	289 052	253 111
Sociálne náklady	157 207	127 868
	4 090 923	3 390 391

7. Ostatné náklady na hospodárku činnosť

	2018	2017
Zmluvné pokuty	16	0
Pokuty neuznané	717	5
Poistenie	26 830	26 194
Iné	3 266	5 010
	30 829	31 209

8. Kurzové straty

	2018	2017
Kurzové straty	219	290
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	495	21
	714	311

9. Finančné náklady

	2018	2017
Bankové poplatky	5 355	9 108
Spolu	5 355	9 108

10. Čistý obrat

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

Krajina	Tovary a služby	2018	2017
Slovenská republika	Tovary	4 445	20 556
	Služby		
	softvérové a analytické práce	8 172 212	6 578 087
	mobilné aplikácie	320 871	117 050
	konzultačné práce	67 985	295 182
	outsourcing - softvérové práce	1 422 157	96 253
		<u>9 983 225</u>	<u>7 086 572</u>
Česká republika	Služby		
	softvérové práce	492 439	299 599
Srbská republika	Služby		
	softvérové práce	204 707	324 218
Belgická republika	Služby		
	softvérové práce	143 016	0
Spolu:	Tovar	4 445	20 556
	Služby	10 823 387	7 710 389
		<u>10 827 832</u>	<u>7 730 945</u>

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

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

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

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

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

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

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s dcérskou spoločnosťou QBSW CZECH s.r.o.

	2018	2017
Predaj služieb	27 540	1 035
Výnosy spolu	27 540	1 035

	2018	2017
Pohľadávky	76 124	41 513
Majetok spolu	76 124	41 513

Transakcie so sesterskými spoločnosťami:

	2018	2017
Nákup služieb	516 950	199 850
Náklady spolu:	516 950	199 850

	2018	2017
Závazky	704 340	239 820
Závazky spolu	704 340	239 820

Transakcie s personálne prepojenými spoločnosťami:

	2018	2017
Predaj služieb	1700	2354
Predaj tovaru	3 463	0
Výnosy spolu:	3 463	0

	2018	2017
Pohľadávky	4 870	621
Majetok spolu	4 870	621

	2018	2017
nákup služieb	30 800	74 600
Náklady spolu:	30 800	74 600

	2018	2017
Závazky	36 960	0
Závazky spolu	36 960	0

Medzi spoločnosťou a kľúčovým manažmentom spoločnosti neboli uskutočnené žiadne transakcie

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		2018	2017
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	513916	219526
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	207075	30369
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	203467	169302
	Zmena stavu rezerv (+/-)	25231	30836
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2523	-132300
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-12096	-85164
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	7897	26620
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-19947	21075
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-505772	-2530029
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1333312	-1012968
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	827769	-1517040
	Zmena stavu zásob (-/+)	54	-21
	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.)	215219	-2280134
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-7897	-26620
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-139177	-11727
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	68145	-2318481
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-202667	-202667
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	27378	137824
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-175289	-64843
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-251545	214851
	Príjmy z úverov (+)	0	283371
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-264577	
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	13032	-68520
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-251545	214851
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-358689	-2168473
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	714382	2882855
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	329360	714382

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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