

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), v znení opatrení MF SR č. MF/19927/2015-74, a č. MF/14774/2017-74 ďalej len „opatrenie“ ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	BE-SOFT a. s.
Sídlo:	Krakovská 2398/23 040 11 Košice-mestská časť Juh
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 04.06.1999
Hlavný predmet podnikania:	Počítačové programovanie
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť BE-SOFT a. s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 373 832	1 278 128	Ano
Čistý obrat celkom	4 345 445	4 144 224	Ano
Počet zamestnancov	121	114	Ano

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu („Opatrenie „).

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 29.05.2018.

Správa audítora zo dňa 11.06.2018 audítorská spoločnosť D.P.F. spol. s. r. o, Černicová 6, 831 01 Bratislava, Licencia SKAU č.140, Ing. Marcel Petras, Audítor, Licencia SKAU č.869.

Účtovná závierka k 31.12.2017, Výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 11.06.2018 podaním do elektronickej podateľne.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti BE-SOFT a. s., bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018 podľa slovenských právnych predpisov – zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť BE-SOFT a. s. so sídlom Krakovská 2398/23,040 11 Košice, založila dňom 04.12.2018 dcérsku spoločnosť BE-SOFT SERVICES CZ a. s., so sídlom Horní Branná č.p.161, 512 36 Horní Branná, Česká republika zapísaná v OR vedeným KS v Hradci Králové Odd: B, Vložka č.:3642 (IČ 07718110). Obchodný podiel 80 %.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	97	93
Počet zamestnancov k 31.12.2018 (vo fyzických osobách)	121	114

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky.**

Štatutárnemu orgánu, dozornému orgánu a inému orgánu účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenia, pôžičky ani odpustené pôžičky.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva platných v Slovenskej republike.

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovanie** vo svojej činnosti (v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód:

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti; to znamená, že za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Spoločnosť v roku 2018 zmenila účtovný program, účtuje v programe Asseco SPIN2 verzia 19.03.07 od dodávateľa Asseco Solutions, a. s., Plynárenská 7/C, 821 09 Bratislava IČO 00602311.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Spoločnosť naďalej eviduje neukončený súdny spor vedený voči Sociálnej poisťovni a. s. z dôvodu náhrady ušlého zisku.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena

9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta. BEZ NÁPLNE

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: BEZ NÁPLNE

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: BEZ NÁPLNE

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy (spoločnosť v 2018 nemenila tvorbu OP)

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	2 – 5	50, 20
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20	5
Počítače s príslušenstvom	022	4	25
Ostatné stroje	022	4,6	25; 16,66
Dopravné prostriedky	023	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 2-5 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme EM-SPIN 2 s podporou softvéru Asseco SPIN 2 (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách : BEZ NÁPLNE

- **5) Informácie o oprave významných chýb minulých období:** spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období. Hranicu významnosti si UJ stanovila individuálne v internej účtovnej smernici (**1 tisícina z netto aktív v čo predstavuje hodnotu 1 373**).

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a v členení podľa položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		441 572						441 572
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		441 572						441 572
Stav na začiatku účtovného obdobia		441 572						441 572
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		441 572						441 572
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

V roku 2018 nebolo účtované o aktivácii nehmotného majetku.

Goodwill alebo záporný goodwill: Spoločnosť nemá náplň pre uvedený druh majetku.

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v členení podľa položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		441 572						441 572
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		441 572						441 572
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		436 277						436 277
Prírastky		5 345						5 345
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		441 572						441 572
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 345						5 345
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a v členení podľa položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			57 967			521 471			579 438
Prírastky						144 199			144 199
Úbytky						- 66 193			- 66 193
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			57 967			599 477			657 444
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			43 271			371 647			414 918
Prírastky			5 189			71 728			76 917
Úbytky						- 66 193			-66 193
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			48 460			377 182			425 642
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 696			149 824			164 520
Stav na konci účtovného obdobia			9 507			222 295			231 802

V roku 2018 spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný majetok spolu v hodnote 144 199,- EUR a vyradila majetok v sume 66 193,- EUR (predaj tretím osobám).

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			55 564			435 878		417	491 859
Prírastky			2 403			107 342			109 745
Úbytky						-21 749		-417	-22 166
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			57 967			521 471			579 438
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			36 845			337 091			373 936
Prírastky			6 426			56 305			62 731
Úbytky						-21 749			-21 749
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			43 271			371 647			414 918
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	18 719			98 787		417	117 923
Stav na konci účtovného obdobia			14 696			149 824			164 520

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v členení podľa položiek súvahy:

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU) :BEZ NÁPLNE

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: BEZ NÁPLNE

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov: BEZ NÁPLNE

4) Informácie o vlastných akciách: v bode a) – c) BEZ NÁPLNE

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt BEZ NÁPLNE

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok

Spoločnosť nemá vedomosť o podmienenom majetku o ktorom by mala účtovať alebo viesť evidenciu.

1b) Podmienené záväzky

Spoločnosť BE-SOFT a. s. ručí za podnikateľský úver poskytnutý Tatra bankou a. s. spoločnosti Krakovská a. s. , Astrová 2/A, 821 01 Bratislava. Suma úveru 500 000.-EUR.

2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Spoločnosť nemá vedomosť o finančnej povinnosti ktorá by nebola zohľadnená v súvahe .

3) Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	7 057	0	7 057
Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	769 207	260 604	1 029 811

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	4 561	0	4 561
Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	705 084	257 899	962 983

Prehľad tvorby opravnej položky k pohládkam :

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	8 035	10 971	5 750	2 285	10 971
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	8 035	10 971	5 750	2 285	10 971

V sledovanom období účtovná jednotka zúčtovala opravné položky v sume – 5 750,- EUR k pohládkam ktoré boli zahrnuté do zdaniteľných príjmov a existuje riziko že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

V sledovanom období účtovná jednotka vyradila nepremiľčané pohľadávky v hodnote 701,- EUR a premiľčané pohľadávky v hodnote 1 584.-EUR-

Informácia o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová + pohľadávka /- záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC <DZC)	231 802	231 802	0	21 %	x
Opravná položka k dlhodobému majetku	x	x	x	x	x
Odpočet daňovej straty	x	x	x	x	x
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17 /19,§17/27 ZDP)	33 606	0	33 606	21 %	7 057
Spolu	x	x	x	x	7 057

Informácia k tvorbe a čerpaniu Sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 646	16 849
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 755	7 143
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 755	7 143
Čerpanie sociálneho fondu	8 324	21 346
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 077	2 646

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	28 173	2 646
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 173	2 646
Krátkodobé záväzky spolu	819 778	774 472
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	724 265	541 051
Záväzky po lehote splatnosti	95 513	233 421

Spoločnosť eviduje krátkodobý záväzok voči štatutárnemu orgánu z prijatých bezúročných krátkodobých finančných výpomocí na vykrytie momentálnej platobnej neschopnosti . K 31.12.2018 je zostatok na účte 249xxx suma 93 000.-EUR.

Dlhodobý záväzok vznikol v priebehu 2018 z dôvodu obstarania majetku úverom (Tatra Leasing VS 5021801969 automobil VW Touareg). Vložené vlastné zdroje v hodnote 35 %, úver v hodnote 65 % . Splátkový kalendár uzatvorený na 36 mesiacov (od 14.09.2018 do 13.09.2021)

Významné položky časového rozlíšenia pasív – výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Názov položky	Krátkodobé	Dlhodobé	Spolu
Výdavky budúcich období R 142 Dlhodobé.	0		0
Výdavky budúcich období R 143 Krátkodobé	2 733		2 733
Výnosy budúcich období R 144 Dlhodobé			
Výnosy budúcich období R 145 Krátkodobé	118 747		118 747
Spolu	121 480		121 480

Informácie o daniach z príjmov (teoretická daň) vzťah medzi sumou splatnej dane a sumou odloženej dane.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	262 303	x	x	238 435	x	x
teoretická daň	X	55 084	21	X	50 071	21
Daňovo neuznané náklady	40 951	8 600	21	51 533	10 822	21
Výnosy nepodliehajúce dani	22 274	4 678	21	93 623	19 661	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	X	x	X	X	x	X
Umorenie daňovej straty	X	X	X	X	X	X
Zmena sadzby dane	X	X	X	X	X	X
Iné / zrazená daň z bankového účtu	x	x	X	x	2	X
Spolu	280 980	59 006	21	196 345	41 232	21
Splatná daň z príjmov	59 006	59 006		x	41 232	
Odložená daň z príjmov	x	-2 497		x	11 773	
Celková daň z príjmov	x	56 509		x	53 005	

Informácie o výnosoch.
a) sumy tržieb za vlastné výkony podľa hlavných oblastí odbytu,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	4 345 445	4 161 668
Zahraničie celkom	0	26 414
Tržby celkom	4 345 445	4 188 082

Informácie o nákladoch.

a) opis a suma významných položiek nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby	1 668 410	1 685 684
Mzdové náklady	1 549 457	1438 686
Náklady na sociálne poistenie	518 495	481 361
Spotreba materiálu	174 017	199 391
Odpisy	76 917	68 075
Sociálne náklady	49 899	42 887
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	71 461	22 469
Dane a poplatky (53)	15 670	12 585
Opravné položky	5 221	-3 174
Náklady na finančnú činnosť	3 493	1 683
Náklady spolu	4 083 142	3 949 647

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 300	1 300
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorská spoločnosť D.P.F s. r. o, Černicová 6, 831 01 Bratislava , Licencia SKAU č.140, IČO 31717454	1 300	1 300
Náklady na recertifikačný audit podľa STN EN ISO 9001,STN EN ISO 14001 a STN OHSAS 18001 od spoločnosti TUV SUD Slovakia , Jašíkova 6, 821 03 Bratislava, IČO 35852216		990

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

V čase po závierkovom dni až do dňa zostavenia účtovnej závierky (t. j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) nenastali žiadne následné udalosti ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: BEZ NÁPLNE
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): BEZ NÁPLNE
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): BEZ NÁPLNE

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 864				33 864
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (NF) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení		424			424
Zákonný rezervný fond	6 773				6 773
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1207				1207
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	185 429	205 794	185 429		205 794
Ostatné položky vlastného imania (Rozdiel sadzby dane)					
Vyplatené dividendy	161 469	185 429	161 469		185 429

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 864				33 864
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (NF) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 773				6 773
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 207				1207
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	80 063	185 429	80 063		185 429
Ostatné položky vlastného imania (Rozdiel sadzby dane)					
Vyplatené dividendy	258 408	79 933	176 872		161 469

Príloha : Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov s použitím priamej modifikovanej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti :

	Názov položky	Č. r.	Účtovné obdobie bežné	Účtovné obdobie minulé
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)	x	x	x
A.1.	Výdavky na PČ bez osobitne vykázaných. položiek (Pt r.24+43)	01	-4 075 085	-3 746 535
A.1.2.	Výdavky na obstaranie. predaného tovaru, výr. spotrebu a služby (Pt r.02+03+11 až 14+20 až 23)	02	-1 887 031	-1 726 457
A.1.3.	Výdavky na osobné náklady (Pt r. 04+16)	03	- 2 088 528	-1 046 996
A.1.4.	Výdavky na dane a poplatky. okrem dane z príjmov (Pt r.05+17)	04	-1 214	- 12 345
A.1.5.	Ostatné výdavky na PČ vrátane finančných (Pt r.06 až 09+43)	05	- 98 312	- 60 737
A.2.	Príjmy z PČ bez osobitne vykaz. položiek (Pt r.41+42)	06	4 325 727	4 332 544
A.2.1.	Príjmy z predaj tovaru, výrobkov a služieb (Pt r.26+27+34)	07	4 244 451	4 315 253
A.2.2.	Ost. príjmy z PČ vrátane finančných (Pt r.28 až 31+36 až 40+42)	08	47 267	17 291
A *	Peňažné toky z PČ bez položiek osobitne vykazovaných (A.1.+A.2.)	09	250 642	586 009
A.3.	Osobitne vykazované položky (Pt r.45)	10	-185 429	-176 872
A.3.1.	Prijaté úroky (Pt r.46)	11	0	0
A.3.2.	Zaplatené úroky (Pt r.47)	12	0	0
A.3.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (Pt r.48)	13	0	0
A.3.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (Pt r.49)	14	-185 429	-176 872
A**	Peňažné toky z PČ (A*+A.3.)	15	65 213	409 137
A.4.	Zaplatená daň z príjmov vrátane vrátených prepl. dane (Pt. r.51)	16	-48 026	-108 765
A.5.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r.52)	17	0	16 557
A.6.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r.53)	18	0	-16 249
A.7.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky (Pt r.54)	19	40 370	-126 274
A***	Čisté peňažné toky z PČ (A**+A.4 až A7)	20	57 557	174 406
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)	x	X	X
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (Pt r.56)	21	-165 603	-109 745
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (Pt r.60)	22	13 592	1 250
B.3.	Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky (Pt r.64)	23	0	0
B.4.	Príjmy zo splácania poskytnutých dlhodobých pôžičiek (Pt r.65)	24	0	0
B.5.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok (Pt r.66)	25	0	0
B.6.	Prijaté úroky, dividendy okrem PČ alebo FČ (Pt r.67)	26	0	0
B.7.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r.68)	27	0	0
B.8.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky (Pt r.69)	28	0	0
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1+ až B.8.)	29	-152 011	-108 495

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)	x	X	X
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (Pt r.71)	30	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a vkladov do vlastného imania (Pt r.72)	31	0	0
C.1.2	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (Pt r.73)	32	0	0
C.1.3	Výdavky na obstaranie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (Pt r.74)	33	0	0
C.1.4	Výdavky na vyplatené podiely na vlastnom imaní, vyrovnávacie podiely a iné úhrady zo zníženia vlastného imania (Pt r.75)	34	0	0
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov a pohľadávok z FČ (Pt r.76)	35	-10 000	-94 000
C.2.1.	Príjmy z prijatých bankových úverov a finančnej výpomoci (Pt r.77)	36	151 000	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie bank. úverov a finančnej výpomoci (Pt r.78)	37	-161 000	-94 000
C.2.3.	Príjmy z pôžičiek od osôb s kapitálovou účasťou (Pt r.79)	38	0	0
C.2.4.	Výdavky na splatenie pôžičiek osobám s kapitálovou účasťou (Pt r.80)	39	0	0
C.2.5.	Výdavky na poskytnuté pôžičky spoločníkom (Pt r.81)	40	0	0
C.2.6.	Príjmy zo splácania pôžičiek spoločníkmi (Pt r.82)	41	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky a dividendy okrem PČ a IČ (Pt r.83)	42	0	0
C.4.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r.84)	43	0	0
C.5.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky (Pt r.85)	44	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1+C.2. až C.5.)	45	-10 000	-94 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov(súčet A***+B+C.)	46	-104 454	-28 089
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	47	142 992	171 071
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov ku dňu účtovnej závierky (D.+E.)	48	38 538	142 982
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	49	0	0
G.1.	Kurzové straty(563A)	50	0	0
G.2.	Kurzové zisky(663A)	51	0	10
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu účtovnej závierky (D.+E.+G.)	52	38 538	142 992