

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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
Predmet podnikania :	V zmysle výpisu do OR OS Košice I.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť BE-SOFT a. s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 369 265	1 401 230	Áno
Čistý obrat celkom	4 656 014	4 919 764	Ano
Počet zamestnancov	116	130	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 28.05.2020.

Správa audítora od audítorskej spoločnosti D.P.F. spol. s r. o, Černicová 6, 831 01 Bratislava, Licencia SKAU č.140, Ing. Marcel Petras, Audítor, Licencia SKAU č.869 zo dňa 17. júna 2020.

Účtovná závierka k 31.12.2019, Výročná správa 2019 a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 23. júna 2020 podaním do elektronickej podateľne.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti BE-SOFT a. s., ktorá bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 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	105	109
Počet zamestnancov k 31.12.2020 (vo fyzických osobách)	116	130

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, § 8 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 vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Spoločnosť BE-SOFT vedie účtovníctvo v účtovnom programe Asseco SPIN2 verzia 19.12.71.1 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	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia 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.	Záväzky, 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) O trvalom znížení hodnoty majetku v roku 2020 nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta. **BEZ NÁPLNE**

c) Záväzky 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 použila oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/odst.8 ZoU), podľa §14 odst.12 postupov účtovania) tak že zmena reálnej hodnoty cenného papiera a podielu sa zaznamená na ťarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného finančného majetku súvzťažne s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Podiel na ZI (ocenený obstarávacou cenou) sa pri ocenení k 31.12.2020 upravil na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na VI spoločnosti BE-SOFT SERVICES CZ a. s.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy (spoločnosť v 2020 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:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania, alebo od prvého dňa nasledujúceho mesiaca a to na základe posúdenia a rozhodnutia zodpovednej osoby podľa miery využitia nadobudnutého majetku. Účtovné 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 podsysteme EM-SPIN 2 s podporou softvéru Asseco SPIN 2 (v podsysteme SPIN 2 sú evidované aj daňové odpisy, daňová zostatková cena podľa zákona o dani z príjmov postup podľa ZDP 595/2003 Z.z. a násl. §22,§26,§27).
- 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 :

Spoločnosti BE-SOFT a. s. bola poskytnutá dotácia z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny SR v sume 38 160.-EUR na základe :

DOHODY číslo : 20/41/54E/4108 a DODATKU č.1 k uvedenej DOHODE

o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu „Prvá pomoc“-Opatrenie č.3B podľa §54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti za o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za mesiac marec-máj 2020 v zmysle :

- a) Zákona o službách zamestnanosti
- b) Dočasného rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID-19.
- c) Schémy štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti a podporu samostatne zárobkovo činných osôb v období situácie spôsobenej nákazou COVID-19 č.SA.56986 (2020/N) (časť 2.1.2).

- **5) Informácie o oprave významných chýb minulých období:** spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období. Hranicu významnosti si UJ stanovila ako 1 % z netto aktív v čo predstavuje hodnotu 13 692 EUR.

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

Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY_2020

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a v členení podľa položiek súvahy k 31-12-2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Aktivované náklady na vývoj	Goodwill	Aktivované náklady na vývoj	Obstarávaný DNM	Aktivované náklady na vývoj	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		629 272						629 272
Prírastky		8 903						8 903
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		638 175						638 175
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		447 830						447 830
Prírastky		37 914						37 914
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		485 744						485 744
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		181 442						181 442
Stav na konci účtovného obdobia		152 431						152 431

Prírastky nehmotného majetku z dodávateľsky prijatej služby a aktivovaných nákladov v celkovej sume 8 903.-EUR. Úbytky žiadne.

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v členení podľa položiek súvahy k 31-12-2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Aktivované náklady na vývoj	Goodwill	Aktivované náklady na vývoj	Obstarávaný DNIM	Aktivované náklady na vývoj
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		441 572					441 572
Prírastky		187 700					187 700
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		629 272					629 272
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		441 572					441 572
Prírastky		6 258					6 258
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		447 830					447 830
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		181 442					181 442

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 nárazní	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			63 930			658 594			722 524
Prírastky			5 102			22 782			27 884
Úbytky						- 32 252			-32 252
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			69 032			649 124			718 156
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			53 313			452 678			505 991
Prírastky			4 376			91 686			96 062
Úbytky						-32 252			-32 252
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			57 689			512 112			565 801
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 617			205 916			216 533
Stav na konci účtovného obdobia			11 343			137 012			148 355

V účtovnom období roka 2020 akciová spoločnosť obstarala z vlastných zdrojov dlhodobý hmotný majetok v hodnote 27 884.- EUR. Z dôvodu nevyhovujúceho technického stavu bol vyradený plne odpísaný majetok nadobudnutý v roku 2009 a 2011 v obstarávacej cene 32 252.-EUR.

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

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			57 967			599 477			657 444
Prírastky			5 963			74 345			80 308
Úbytky						- 15 228			- 15 228
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			63 930			658 594			722 524
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			48 460			377 182			425 642
Prírastky			4 853			90 724			95 577
Úbytky						- 15 228			- 15 228
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			53 313			452 678			505 991
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 507			222 295			231 802
Stav na konci účtovného obdobia			10 617			205 916			216 533

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) Podmieneny 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)	8 286	0	8 286
Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	700 474	206 006	906 480

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	11 745	0	11 745
Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	676 078	301 797	977 875

Prehľad tvorby opravnej položky k pohľadávkam :

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	11 692	12 695	9 066	2 626	12 695
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	11 692	12 695	9 066	2 626	12 695

V sledovanom období účtovná jednotka tvorila opravné položky ustanovené §20 ZDP v sume 12 695.- EUR, ktorých tvorba je daňovým výdavkom podľa § 19odst.3 písm. f) ZDP. Týka sa nepremiľčaných pohľadávok, ktoré boli zahrnuté v zdaniteľných príjmoch a existuje riziko že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

V sledovanom období účtovná jednotka vyradila pohľadávky v hodnote 2 626,- EUR z toho 2 521.-EUR premiľčaných (tvoria pripočítateľnú položku k základu dane).

Informácia o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období:

Názov položky	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľad/záväzok +/-
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC <DZC)	0	0	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)	38 225	0	38 225	21 %	8 027
Spolu	x	x	x	x	8 027

Informácia k tvorbe a čerpaniu Sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	603	2 077
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 546	8 688
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 546	8 688
Čerpanie sociálneho fondu	3 111	10 162
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 038	603

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	9 834	19 739
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 834	19 739
Krátkodobé záväzky spolu	781 067	909 119
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	739 244	760 643
Záväzky po lehote splatnosti	41 823	148 476

Spoločnosť eviduje krátkodobý záväzok voči štatutárnemu orgánu z prijatých bezúročných krátkodobých finančných výpomocí na vykrytie momentálnej platobnej neschopnosti . Ku dňu 31.12.2020 je zostatok na účte 249xxx v sume 63 000.-EUR.

Dlhodobé záväzky (Súvaha r.110) v sume 3 796.-EUR :

Dlhodobý záväzok (účet 474xxx) vznikol v roku 2019 z dôvodu obstarania majetku formou finančného leasingu číslo LZ 450008792 ESSOX Finance automobil Citroen JUMPY). Vložené vlastné zdroje v hodnote 30 %, úver v hodnote 70 % . Splátkový kalendár uzatvorený na 36 mesiacov (od 19.11.2019 do 19.11.2022). K 31.12.2020 suma dlhodobého záväzku na účte 474xxx je 3 796.-EUR.

Dlhodobé záväzky (Súvaha r.110) v sume 6 038.-EUR Záväzky zo sociálneho fondu-zostatok k 31.12.2020.

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	0
Výdavky budúcich období R 143 Krátkodobé	2 951	0	2 951
Výnosy budúcich období R 144 Dlhodobé	0	12 910	12 910
Výnosy budúcich období R 145 Krátkodobé	128 081	0	128 081
Spolu	131 032	12 910	143 942

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:	174 348		X	245 407	X	X
teoretická daň	X	36 613	21	X	51 535	21
Daňovo neuznané náklady	87 655	18 408	21	102 424	21 509	21
Výnosy nepodliehajúce dani	96 108	20 183	21	36 183	7 598	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	X	X
Spolu	165 895	34 838	21	311 648	645 446	21
Splatná daň z príjmov	34 838	34 838		65 446	65 446	
Odložená daň z príjmov	x	3459		x	-4 688	
Celková daň z príjmov	x	38 297		x	60 758	

Informácie o výnosoch.

a) Sumy tržieb za vlastné výkony podľa hlavných oblastí odbytu,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	4 660 219	4 918 006
Zahraničie celkom	902	1 756
Tržby celkom	4 661 121	4 919 762

Informácie o nákladoch.

a) Opis a suma významných položiek nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby a tovar	1 670 885	1 885 000
Náklady na tovar	8 481	2 438
Mzdové náklady	1 799 591	1 782 699
Náklady na sociálne poistenie	609 413	600 251
Spotreba materiálu	132 017	194 327
Odpisy	133 976	101 836
Sociálne náklady	78 708	60 232
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	33 608	28 108
Dane a poplatky (53)	12 537	11 642
Opravné položky	3 868	3 964
Náklady na finančnú činnosť	3 689	3 860
Náklady spolu	4 486 773	4 674 357

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

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

(Následné udalosti)

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v Slovenskej republike sú priebežne vyhodnocované všetky dostupné informácie z médií súvisiace s COVID 19, ktoré tlmočia pripravované konania vládou SR za účelom ochrany/sanácie podnikateľského sektoru.

Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku.

Vzhľadom na uvedené naša spoločnosť je pripravená urobiť všetko pre udržanie schopnosti pokračovať v predmete podnikania a máme v úmysle využiť za týmto účelom všetky ponúkané a dostupné opatrenia zo strany štátu/vlády SR.

Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti aj v roku 2021

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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	-61 774				-61 774
Zákonný rezervný fond	6 773				6 773
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 207	184 649			185 856
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	184 649	136 051	184 649		136 051
Ostatné položky vlastného imania (Rozdiel sadzby dane)	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	205 794	0	0	0	205 794

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	425	773	-62 972		-61 774
Zákonný rezervný fond	6 773				6 773
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1207				1207
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	205 794	184 649	205 794		184 649
Ostatné položky vlastného imania (Rozdiel sadzby dane)					
Vyplatené dividendy	185 429	205 794	185 429		205 794

- 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

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	-4 497 991	-4 154 210
A.1.2.	Výdavky na obstaranie. predaného tovaru, výr. spotrebu a služby (Pt r.02+03+11 až 14+20 až 23)	02	-1 969 988	-1 637 109
A.1.3.	Výdavky na osobné náklady (Pt r. 04+16)	03	- 2 485 764	- 2 424 518
A.1.4.	Výdavky na dane a poplatky. okrem dane z príjmov (Pt r.05+17)	04	- 7 981	-13 348
A.1.5.	Ostatné výdavky na PČ vrátane finančných (Pt r.06 až 09+43)	05	- 34 253	- 79 234
A.2.	Príjmy z PČ bez osobitne výkaz. položiek (Pt r.41+42)	06	4 780 383	4 646 263
A.2.1.	Príjmy z predaj tovaru, výrobkov a služieb (Pt r.26+27+34)	07	4 704 115	4 633 848
A.2.2.	Ost. príjmy z PČ vrátane finančných (Pt r.28 až 31+36 až 40+42)	08	76 270	11 416
A *	Peňažné toky z PČ bez položiek osobitne vykazovaných (A.1.+A.2.)	09	283 566	492 053
A.3.	Osobitne vykazované položky (Pt r.45)	10	-1 046	-186 543
A.3.1.	Prijaté úroky (Pt r.46)	11	0	0
A.3.2.	Zaplatené úroky (Pt r.47)	12	- 1 046	-1 114
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	0	-185 429
A**	Peňažné toky z PČ (A*+A.3.)	15	282 520	305 510
A.4.	Zaplatená daň z príjmov vrátane vrátených prepl. dane (Pt. r.51)	16	- 71 886	-63 923
A.5.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r.52)	17	52 531	0
A.6.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r.53)	18	-32 670	0
A.7.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky (Pt r.54)	19	- 30 362	-1 400
A***	Čisté peňažné toky z PČ (A**+A.4 až A7)	20	200 132	240 188
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)	x	X	X
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (Pt r.56)	21	- 54 738	-293 642
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (Pt r.60)	22	5 550	1 704

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	-49 187	-291 938
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	-50 000	20 000
C.2.1.	Príjmy z prijatých bankových úverov a finančnej výpomoci (Pt r.77)	36	278 000	120 000
C.2.2.	Výdavky na splácanie bank. úverov a finančnej výpomoci (Pt r.78)	37	- 328 000	-100 000
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	- 50 000	20 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov(súčet A***+B+C.)	46	100 945	-31 750
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	47	6 790	38 538
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov ku	48	107 735	6 787

	dňu účtovnej závierky (D.+E.)			
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	2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu účtovnej závierky (D.+E.+G.)	52	107 735	6789