

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94	122
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	119
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola 13.05.2020 schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2019 bola uložená do zbierky účtovných závierok dňa 28.12.2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13.05.2020 audítorskú spoločnosť Z+M k.s.. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020

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 SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2020 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

Podnikanie spoločnosti vo veľkej miere ovplyvnilo vyhlásenie mimoriadnej situácie a núdzového stavu v súvislosti so šírením choroby COVID-19. Spoločnosť postupne začala pociťovať dôsledky COVID 19. Nakoľko sa však situácia stále mení, je možné len ťažko predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Nateraz spoločnosť nevníma situáciu tak významne negatívne, že by táto mala mať vplyv na budúce pokračovanie účtovnej jednotky.

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

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 zrejme 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady s obstaraním súvisiace (dopravné, skonto, poisťné)

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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, poisťné, 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 nevyhľaditeľné 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 poisťných 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 odpočítať 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) Cudzía 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie 2020							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér C	Oceniteľné práva D	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 885	3 255					20 140
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 885	3 255					20 140
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 885	3 255					19 313
Prírastky								827
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		16 885	3 255					20 140
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		16 885	3 255					20 140
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 885	3 255					20 140
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 058	3 255					19 313
Prírastky		827						827
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		16 885	3 255					20 140
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		827	0					827
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019								
	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		15 167	1 508 979			988		2 000	1 527 134
Prírastky							268 317		268 317
Úbytky			118 702					2 000	120 702
Presuny			268 317				-268 317		0
Stav na konci účtovného obdobia		15 167	1 658 594			988	0	0	1 674 749
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 095	881 303			557			882 955
Prírastky		606	218 217			40			218 863
Úbytky			118 702						118 702
Stav na konci účtovného obdobia		1 701	980 818			597			983 116
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 072	627 676			431	0		644 179
Stav na konci účtovného obdobia		13 466	677 776			391	0		691 633

lhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných 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		15 167	1 279 161			988			1 295 316
Prírastky							365 527	2 000	367 527
Úbytky			135 709						135 709
Presuny			365 527				-365 527		0
Stav na konci účtovného obdobia		15 167	1 508 979			988		2 000	1 527 134
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		488	761 592			518	0		762 598
Prírastky		607	255 420			39			256 066
Úbytky			135 709						135 709
Stav na konci účtovného obdobia		1 095	881 303			557	0		882 955
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 679	517 569			470	0		532 718
Stav na konci účtovného obdobia		14 072	627 676			431	0		644 179

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý majetok na sumu 3 500.000€ v Generali Slovensko poisťovňa, a. s.

3. Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.1.2019 je uvedený v tabuľke.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2020								
	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		16 433	37						16 470
Prírastky									
Úbytky		2 080							2 080
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		14 353	37						14 390
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 433	37						16 470
Stav na konci účtovného obdobia		14 353	37						14 390

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2019								
	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			37						37
Prírastky		47 509							47 509
Úbytky		31 076							31 076
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		16 433	37						16 470
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	37						37
Stav na konci účtovného obdobia		16 433	37						16 470

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 2020				
	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	14 353	-1 557	14 353
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

	2020	2019	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	b	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	390 161	298 145	688 306
Náklady na zákazkovú výrobu	278 782	221 786	500 568
Hrubý zisk / hrubá strata	111 379	76 359	187 738

	2020	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Hodnota zákazkovej výroby		
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		227 264
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		207 710
Suma prijatých preddavkov		0
Suma zadržanej platby		0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2020				
	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	6 679	60 000		0	66 679
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	6 679	60 000		0	66 679

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	675 138	277 336
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 686 136	6 156 514
	<u>2 368 533</u>	<u>6 433 850</u>

Hodnota pohľadávok nemôže v ktoromkoľvek období klesnúť pod 900 tis EUR. S týmito pohľadávkami má spoločnosť obmedzené právo nakladať a ručí nimi za splatnosť kontokorentného úveru.

6. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné zdaniteľné	-131 543	-84 237
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné zdaniteľné	86 745	376 255
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		61 324
Vykázaná odložená daňová pohľadávka		61 324
Odložený daňový záväzok	<u>9 407</u>	
Stav k 31. decembru 2019		61 324
Stav k 31. decembru 2020		<u>-9 407</u>
Zmena		-70 731
z toho		
- zaúčtované do výsledku hospodárenia		-70 731
- 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. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	2 347	4 132
Bežné bankové účty	673 062	22 426
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	<u>675 409</u>	<u>26 558</u>

8. Časové rozlišení

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	60 694	49 759
Licencie	14 393	3 458
Najomné	46 301	46 301
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	112 008	103 936
Nájomné	50 027	51 981
Ostatné	61 981	51 955
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	398 375
Prenájom	0	0
Ľakurácia v nasledujúcom roku	0	398 375
Spolu	172 702	552 070

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 2019 vo výške 2 468 616 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	8 616
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 460 000
Iné	0
Spolu	2 468 616

K 31. decembru 2020 sa dosiahol zisk vo výške 1,05 Eur na jednu kmeňovú akciu. (k 31. decembru 2019: 25,17 Eur)

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 104 974 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav vkladov do dcérskych spoločností	-87 608	-56 532
zvýšenie ocenenia	0	0
zníženie ocenenia	-2 080	-31 076
zrušenie ocenenia - likvidácia dcérkej spoločnosti	0	0
Konečný stav vkladov do dcérskych spoločností	-89 688	-87 608

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

	Bežné účtovné obdobie 2020				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	f	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 (nedeliteľný fond) z	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-87 608	0	-2 080	0	-89 688
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	20 000	0	0	0	20 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 378	0	0	8 615	10 993
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 468 616	124 680		-2468616	124 680
Rozdelené na dividendy	0	0	-2 460 001	2 460 001	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 413 544	124 680	-2 462 081	0	1 076 143

	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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 (nedeliteľný fond) z	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-56 532	0	-31 076	0	-87 608
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	20 000	0	0	0	20 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 289	0	0	88	2 378
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	385 889	2 468 616		-385 888	2 468 616
Rozdelené na dividendy	0	0	-385 800	385 800	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 361 804	2 468 616	-416 876	0	3 413 544

10. Rezervy

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

	stav k 01. 01. 2020	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31. 12. 2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	367 046	107 622	362 441	4 605	107 622
Zákonné rezervy krátkodobé					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	115 853	97 822	111 248	4 605	97 822
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	115 853	97 822	111 248	4 605	97 822
Ostatné rezervy krátkodobé					
rezervy na audit a účtovníctvo	11 750	9 800	11 750	0	9 800
rezervy na nevypl. odmeny zamestnancom	239 443	0	239 443	0	0
rezervy FMIS	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu:	251 193	9 800	251 193	0	9 800

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

	stav k 01. 01. 2019	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31. 12. 2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	149 827	367 046	137 287	12 540	367 046
Zákonné rezervy krátkodobé					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	140 377	115 853	127 837	12 540	115 853
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	140 377	115 853	127 837	12 540	115 853
Ostatné rezervy krátkodobé					
rezervy na audit a účtovníctvo	9 450	11 750	9 450	0	11 750
rezervy na nevypl. odmeny zamestnancom	0	239 443	0	0	239 443
rezervy FMIS	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu:	9 450	251 193	9 450	0	251 193

11. Závazky

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

	31.12.2020	31.12.2019
Závazky po lehote splatnosti	13 132	652 142
Závazky v lehote splatnosti	2 442 242	2 985 533
	<u>2 455 374</u>	<u>3 637 675</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv a finančného prenájmu) podľa zostatkovej doby splatnosti

k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	299 921	299 921	0	0
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	661 000	661 000		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	360 000	360 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	316 385	316 385	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	153 338	153 338	0	0
Daňové záväzky a dotácie	229 513	229 513	0	0
Iné záväzky	435 217	154 878	280 339	0
	2 455 374	2 175 035	280 339	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv a finančného prenájmu) podľa zostatkovej doby splatnosti

k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	777 077	777 077	0	0
Záväzky voči prep. Osobám	280 117	280 117	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	295 800	295 800	0	0
Záväzky voči zamestnancom	291 020	291 020	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	267 302	267 302	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 354 484	1 354 484	0	0
Iné záväzky	371 875	129 985	241 890	0
	3 637 675	3 395 785	241 890	0

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

12. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

	Celková Suma	do jedného roku splatnosti	od jedného do piatich rokov
istina	44 350	10 978	33 372
finančný náklad	1 897	830	1 067
spolu	46 247	11 808	34 439

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 733	6 492
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 072	29 177
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>26 072</i>	<i>29 177</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12 685</i>	<i>12 936</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 120	22 733

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.

14. Bankové úvery

Spoločnosť má v Tatra banke a.s. otvorený kontokorentný úver vo výške 1.000.000,- EUR. Zabezpečenie je formou záložného práva na pohľadávky a zmenku. Hodnota pohľadávok nemôže v ktoromkoľvek období klesnúť pod 900 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%.

	2020	2019
Čerpanie kontokorentného úveru	43 810	681 716

Spoločnosť čerpá bankový úver od Tatra banky a.s.. úver je

Čerpanie bankového úveru – udržanie zamestnanosti	Celková suma úveru	Do jedného roku splatnosti	Od jedného roku splatnosti
istina	915 833	166 668	749 165
finančný náklad	49 165	16 158	33 007

15. Časové rozlíšenie

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 813	0
Úroky z pôžičiek voči prepojeným účt.jednotkám	4 813	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Spolu	4 813	0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	178 008		100,00 %	3 111 840		100,00 %
teoretická daň		37 382	21,00 %		653 486	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	256 973	53 964	30,32 %	569 958	119 691	67,24 %
Odpočítateľné položky	-424 015	-89 043	-50,02 %	-500 003	-105 001	-58,99 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Super odpočet na vedu a výskum	0	0	0,00 %	-217 326	-45 638	-25,64 %
Spolu	10 966	2 303	1,29 %	3 181 795	622 538	3,61 %
Splatná daň z príjmov		2 303	1,29 %		622 538	3,61 %
Odložená daň z príjmov		70 731	39,73 %		20 686	11,62 %
Celková daň z príjmov		73 034	41,03 %		643 224	15,24 %

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:

	2020	2019
Tovar		
Predaj PC	4 171	17 363
Služby		
Tržby - softvérové a analytické práce	5 935 445	5 697 531
Tržby - Licencie	0	2 949 698
Tržby - mobilné aplikácie	62 370	62 370
Tržby - konzultačné práce	50 463	14 155
Tržby - outsourcing - softvérové práce	1 688 290	3 919 379
	<u>7 736 568</u>	<u>12 643 132</u>
Spolu	<u><u>7 740 739</u></u>	<u><u>12 660 495</u></u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
Nespotrebované poistné a poistné plnenie	9 536	17 123
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Dotácie	149 636	47 771
Iné	104	8 197
	<u>159 276</u>	<u>73 091</u>

3. Kurzové zisky

	2020	2019
Kurzové zisky	21	262
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
	<u>21</u>	<u>264</u>

4. Ostatné finančné výnosy

	2020	2019
centové vyrovnania	0	0
iné	7	1
	<u>7</u>	<u>1</u>

5. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm	6 000	7 600
Iné uisťovacie audítorské služby	0	800
Súvisiace audítorské služby	0	0
	6 000	8 400
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Nájomné	175 908	241 258
Náklady súvisiace s nájomným	140 366	70 947
Prenájom (lízing)		5 118
Náklady na inzerciu, reklamu	80 924	92 439
Právne a ekonomické poradenstvo	69 711	74 365
Náklady na reprezentáciu	57 113	65 915
Opravy a udržiavanie	51 645	66 086
Poradenstvo - hardware, software	2 602 639	2 856 349
Sprostredkovateľské služby	37 084	392 167
Cestovné	5 604	48 278
Školenia	18 682	84 095
Telefónne poplatky a internet	11 259	10 396
Ostatné	86 664	189 192
	3 331 599	4 188 205

6. Osobné náklady

	2020	2019
Mzdy	2 858 474	3 548 987
Sociálne poistenie	650 329	934 732
Zdravotné poistenie	282 741	315 823
Sociálne náklady	156 984	227 654
	3 948 528	5 027 196

7. Ostatné náklady na hospodárku činnosť

	2020	2019
Zmluvné pokuty	6	193
Pokuty neuznané	194	310
Poistenie	45 009	36 408
Iné	2 808	3 513
	48 017	40 424

8. Kurzové straty

	2020	2019
Kurzové straty	998	1 458
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	2
	1 003	1 460

9. Finančné náklady

	2020	2019
Bankové poplatky	5 326	5 824
Spolu	5 326	5 824

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	2020	2019
Slovenská republika	Tovary	4 171	17 363
	Služby		
	softvérové a analytické práce	4 533 569	8 548 086
	mobilné aplikácie	661 100	56 440
	konzultačné práce	14 155	14 155
	outsourcing - softvérové práce	847 011	1 422 157
		<u>6 055 835</u>	<u>10 040 838</u>
Česká republika	Služby		
	outsourcing - softvérové práce	756 362	1 896 305
	mobilné aplikácie	0	69 821
	softvérové práce	70 440	
Belgická republika	Služby		
	softvérové práce	593 154	503 138
Švajčiarsko	Služby		
	softvérové práce	246 300	133 031
Rakúska republika	Služby		
	softvérové práce	84 917	0
Spolu:	Tovar	4 171	17 363
	Služby	7 736 568	12 643 133
		<u>7 740 739</u>	<u>12 660 496</u>

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

Spoločnosť má v prenájme administratívne priestory, dodatkom k zmluve bolo predĺžený nájom na dobu určitú, na 5 rokov od 1.5.2017.

Výška ročného nájmu pre rok 2020 predstavuje sumu 175.908€.

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.

	2020	2019
Predaj služieb	27 796	37 450
Výnosy spolu	27 796	37 450

	2020	2019
Pohľadávky	974	1 842
Majetok spolu	974	1 842

Transakcie s materskou spoločnosťou IT asset holding a.s.:

	2020	2019
prijaté krátkodobé pôžičky	10 086 000	0
Spolu	10 086 000	0

	2020	2019
Závazky	661 000	0
Závazky spolu	661 000	0

Transakcie so sesterskými spoločnosťami:

	2020	2019
Nákup služieb	0	0
Náklady spolu:	0	0

	2020	2019
Závazky	0	280 117
Závazky spolu	0	280 117

Transakcie s personálne prepojenými spoločnosťami:

	2020	2019
Predaj služieb	122 430	626 406
Predaj tovaru	2 696	1 225
Výnosy spolu:	125 126	627 631

	2020	2019
Pohľadávky	255 800	139 157
Majetok spolu	255 800	139 157

	2020	2019
nákup služieb	12 250	0
Náklady spolu:	12 250	0
	2020	2019
Závazky	0	0
Závazky spolu	0	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

V účtovnej jednotke nenastali významné ani mimoriadne udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na chod spoločnosti v roku 2021 budú mať nepriaznivý vplyv dopad ochorenia COVID-19, negatívne mediálne vyjadrenia a v médiách načrtnuté spojitosti ohľadom QBSW, ako aj ukončenie jedného z veľkých projektov v štátnej správe. Vedenie spoločnosti priebežne zvažuje a prijíma opatrenia smerujúce k udržaniu zákazníkov, zlepšeniu reputácie a k primeranej stabilite v personálnej oblasti s cieľom pokračovania v nepretržitej činnosti v nasledujúcich 12 mesiacoch s pozitívnym hospodárskym výsledkom.

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		2020	2019
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	178008	3111841
Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)			
A.1.	príjmov (+/-)	414452	96715
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	216742	233366
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-259424	217219
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	60000	4157
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	384181	-356530
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	28774	11321
	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
	Kurzové rozdiely (+/-)	0	0
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-15821	-10930
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	0	-1888
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	2688458	-3160224
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3785626	-3104940
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1130105	-16417
	Zmena stavu zásob (-/+)	32937	-38867
	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.)	3280918	48331
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-28774	-11321
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-2100001	-399000
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-572864	-256620
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	579279	-618609
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-266317	-367527
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	17942	34457
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-248375	-333070
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	317947	648877
	Výdavky na splácanie úverov (-)	277927	582507
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	40020	66370
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	317947	648877
	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	648851	-302802
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	26558	329360
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)	675409	26558

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.