

POZNÁMKY**k 31.12.2021****A. Informácie o účtovnej jednotke****a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Allplan Slovensko s. r. o., (ďalej len Spoločnosť), bola založená 4. novembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 4. novembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 3749/B).

b) Hospodárska činnosť účtovnej jednotky:

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- tvorba a vývoj počítačových programov a ich aktualizácia,
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	82	80
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15.6.2021.

B. Informácie o spoločníkoch a orgánoch spoločnosti

Spoločnosť má jediného spoločníka. Je ním spoločnosť **Allplan GmbH**, so sídlom Konrad-Zuse-Platz 1, D-81829 München, Nemecko.

Orgánmi spoločnosti sú

Konateľ: Ing. Zoltán Ládi

Prokuristi: Ing. Eduard Sabo

Ing. Martin Hudec

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti **Allplan GmbH**, so sídlom Konrad-Zuse-Platz 1, D-81829 München, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Nemetschek zostavuje spoločnosť **NEMETSCHKE SE**, so sídlom Konrad-Zuse-Platz 1, D-81829 München, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky sú k dispozícii priamo v sídle uvedených spoločností.

D. Ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach (odst. E),
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy (odst. F),
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy (odst. G),
- d) výnosoch (odst. H),
- e) nákladoch (odst. I),
- f) daniach z príjmov (odst. J),
- g) údajoch na podsúvahových účtoch (odst. K),
- h) iných aktívach a iných pasívach (odst. L),
- i) príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a spriaznených osobách (odst. M a N),
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia (odst. N),
- k) prehľade zmien vlastného imania (odst. O),
- l) prehľade peňažných tokov (odst. P).

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, pričom neprišlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
- d)

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neúčtuje.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neučtuje.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neučtuje.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neučtuje.

7. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť o takomto majetku v bežnom účtovnom období neučtuje.

8. Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby charakteru kancelárske potreby a čistiacie a hygienické potreby účtuje Spoločnosť priamo do spotreby prostredníctvom účtu 501.100- Kancelársky materiál. Výdaj zásob tovaru spoločnosť účtuje metódou FIFO.

Nakupované zásoby, o ktorých spoločnosť účtuje priamo do spotreby sa ku koncu roka inventarizujú a prípadný zostatok sa preúčtuje na účet zásob.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť o takýchto zásobách v bežnom účtovnom období neučtuje.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť o takýchto zásobách v bežnom účtovnom období neučtuje.

11. Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť o zákazkovej výrobe a výstavbe v bežnom účtovnom období neučtuje.

12. Pohľadávky

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

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria nasledujúcim spôsobom:

- daňové opravné položky k pohľadávkam sa tvoria podľa zákona,
- nedaňové opravné položky k pohľadávkam viac ako 1 rok a súčasne do 2 rokov po splatnosti sa tvoria vo výške 80%,
- nedaňové opravné položky k pohľadávkam viac ako 2 roky a súčasne do 3 rokov po splatnosti sa tvoria vo výške 50%.

13. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok vo forme peňažných prostriedkov a cenín sa oceňuje ich menovitou hodnotou. Zníženie jeho hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa účtuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Spoločnosť tvorí rezervy:

- **zákonné:** na nevyčerpané dovolenky a odvody, nevyfakturované služby,

- **ostatné:** rezervy na odchodné a odmeny, audit, overenie závierky a zostavenie výročnej správy, zverejnenie a uloženie výročnej správy.

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť o dlhopisoch, pôžičkách a úveroch v bežnom účtovnom období neúčtuje.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa účtuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17. Deriváty

Spoločnosť o dlhopisoch, pôžičkách a úveroch v bežnom účtovnom období neúčtuje.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi v bežnom účtovnom období neúčtuje.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť využíva výlučne majetok prenajatý formou operatívneho prenájmu (autá, kancelárske priestory). Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, nie nájomca.

Spoločnosť o majetku obstaranom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci v bežnom účtovnom období neúčtuje.

20. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť o majetku obstaranom v privatizácii v bežnom účtovnom období neúčtuje.

21. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na:

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

22. Cudzí meny

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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Pri prevode peňažných prostriedkov medzi bankovým účtom a valutovou pokladňou sa používa kurz komerčnej banky.

23. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 EUR a nižšia, Spoločnosť účtuje priamo do spotreby na analytickom účte 518-810 – NIM Software do 2 400 EUR. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenaj. priestorov	7	lineárna	14,29
Samost. hnutel. vecí a súbory hnut. vecí	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý majetok	4	lineárna	25

- a) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.

- b) V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnu- té preddavk- y na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 652						83 652
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		83 652						83 652
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 414						83 414
Prírastky		238						238
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		83 652						83 652
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		238						238
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnu- té preddavk y na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 652						83 652
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		83 652						83 652
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		80 071						80 071
Prírastky		33 343						33 343
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		83 414						83 414
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 581						3 581
Stav na konci účtovného obdobia		238						238

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 341	447 013						480 354

Prírastky			85 869						85 869
Úbytky			61 973						61 973
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		33 341	470 909						504 250
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 554	325 725						336 279
Prírastky		6 462	67 465						73 927
Úbytky			61 935						61 935
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17 016	331 255						348 271
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 787	121 288						144 075
Stav na konci účtovného obdobia		16 325	139 654						155 979

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 702	420 485						535 187
Prírastky		33 341	73 444						106 785
Úbytky		114 702	66 877						181 579
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		33 341	427 050						460 391
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 702	272 367						387 069
Prírastky		3 866	73 636						77 502
Úbytky		114 476	66 236						180 712
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 092	279 767						283 859
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	148 118						148 118
Stav na konci účtovného obdobia		29 249	147 283						176 532

b) Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť nemá svoj majetok na Slovensku poistený, nakoľko je jeho poistné krytie voči škodám zabezpečené materskou firmou.

- c) Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné práve alebo je obmedzené právo s ním nakladať.
- d) Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému vlastnícke právo nadobudol veriteľ.
- e) Spoločnosť neeviduje nehmotný dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané do katastra nehnuteľností do dňa účtovnej závierky.
- f) Spoločnosť neeviduje goodwill.
- g) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o opravnej položke k nadobudnutému majetku.

h) Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o výskumnej a vývojovej činnosti, keďže v priebehu roka sa zamerala v oblasti vývoja softvéru primárne na jeho stabilitu, spoľahlivosť a rýchlosť. V budúcnosti je však reálna možnosť opätovne účtovať o tejto činnosti v prípade, že sa dôraz opäť presunie na vývoj celkom nových inovatívnych funkcií a riešení.

- i) až n) Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok.
- o) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o opravnej položke k zásobám.
- p) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo.
- q) Spoločnosť neúčtuje v účtovnom období o zákazkovej výrobe.

r) Opravné položky k pohľadávkam

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	53 059	30 995	53 059		30 995
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	53 059	30 995	53 059		30 995

Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky k pohľadávkam po splatnosti dlhšej ako 1 rok vo výške 100%.

s) Pohľadávky podľa lehoty splatnosti

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	60 598		60 598
Dlhodobé pohľadávky spolu	60 598		60 598
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	148 615	122 368	270 983
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	41 502		41 502
Iné pohľadávky	879		879
Krátkodobé pohľadávky spolu	190 996	122 368	313 364

t) a u) Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

v) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-5 362	-5 242
zdaniteľné	-5 362	-5 242
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-215 960	-257 840
zdaniteľné	-215 960	-257 840

Ostatné rezervy – odchodné	-26 438	-21 008
Opravné položky k pohľadávkam - nedaňové	-18 000	-43 296
Odmeny - obchodníci	-22 801	-26 590
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-60 598	-74 335
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

w) až za) Spoločnosť neúčtuje v účtovnom období o krátkodobom finančnom majetku.

zb) Časové rozlíšenie

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	33	2
Software	33	2
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 633	21 402
Software	18 890	18 406
Predplatné odb. literatúry	569	448
Ostatné	2 174	2 548
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	21 666	21 404

zc) Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**a) Vlastné imanie**

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	400 700
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	400 700
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	400 700

b) Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 008	26 438		21 008	26 438
Odchodné do dôchodku	21 008	26 438		21 008	26 438
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 990	60 133	38 990		60 133
Mzdy na dov.+soc. zabez.	0	14 532			14 532
Rezerva na audit+účt.záv, energie.	12 400	22 800	12 400		22 800
Rezerva na odmeny – obchod	26 590	22 801	26 590		22 801

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 559	21 008		20 559	21 008
Odchodné do dôchodku	20 559	21 008		20 559	21 008
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 030		73 030		38 990
Mzdy na dov.+soc. zabez.	41 451	0	41 451		0
Rezerva na audit+účt.záv.	10 400	12 400	10 400		12 400
Rezerva na odmeny - obchod	21 179	26 590	21 179		26 590

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Vytvorené rezervy sa použijú v nasledujúcom účtovnom období.

c) a d) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 483	9 148
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 483	9 148
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	622 055	571 345
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	622 055	571 345
Záväzky po lehote splatnosti		

e) Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť mala k 31.12.2021 odloženú daňovú pohľadávku (viď. časť F. písmeno v))

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 148	6 012
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 027	16 353
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 175	16 353
Čerpanie sociálneho fondu	33 692	13 217
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 483	9 148

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

- h) Spoločnosť neúčtuje v účtovnom období o dlhopisoch.
- i) Spoločnosť nemá v účtovnom období bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.
- j) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o výdavkoch a výnosoch budúcich období.
- k) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o derivátoch.
- l) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
- m) Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tvorba a vývoj počítačových programov a ich aktualizácia		Servis		Allplan - služba		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
SR		0	326 772	296 137	291 385	261 236	618 157	557 373
EU	5 297 074	5 128 480		0		0	5 297 074	5 128 480
Spolu	5 297 074	5 128 480	326 772	296 137	291 385	261 236	5 915 231	5 685 853

- b) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

- c) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o výnosoch pri aktivácii nákladov.
- d) Spoločnosť neúčtuje o výnosoch z hospodárskej činnosti – predaj dlhodobého majetku.
- e) Spoločnosť nemala v zdaňovacom období významné finančné výnosy. Suma kurzových ziskov k 31.12.2021 dosiahla 91 EUR.
- f) Spoločnosť neúčtuje v zdaňovacom období o mimoriadnych výnosoch.

g) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti za účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 915 231	5 685 853
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	38 914	11 252
Čistý obrat celkom	5 954 145	5 697 105

I. Informácie o nákladoch

a) až d) Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 176 578	1 111 709
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 800</i>	<i>6 400</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 800	6 400
Iné uisťovacie auditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 169 778</i>	<i>1 105 309</i>
Nákup licencií	10 878	21 360
Doprava	1 083	3 878
Nájomné	385 764	342 965
Prenájom (lízing)	42 014	42 584
Náklady na inzerciu, reklamu	15 165	5 983
Právne a ekonomické poradenstvo	3 937	35 759
Externí pracovníci	248 064	187 071
Ostatné	462 873	465 709
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 416	39 820
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 232	30 811
Iné	6 184	9 009
Finančné náklady, z toho:	1 487	2 235
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>232</i>	<i>763</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72	42

<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 255	1 472
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 255	1 472
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	483 500	x	x	518 435	x	x
teoretická daň	x	101 535	21	x	108 871	21
Daňovo neuznané náklady	320 840	67 376	21	398 470	83 679	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-348 737	-73 235	21	-321 502	-67 515	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Odpočet výdavkov na výskum a vývoj						
Zmena sadzby dane						
Daň zrazená zrážkou		1	21		1	21
Splatná daň z príjmov	x	95 677	21	x	125 036	21
Spolu daň z príjmov		95 677	21		125 036	21
Odložená daň z príjmov		13 737	21	x	-7 301	21
Celková daň z príjmov		109 414	21	x	117 735	21

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**a) Prenajatý majetok**

Spoločnosť má v operatívnom prenájme 6 osobných áut od leasingovej spoločnosti VÚB Leasing, a. s. na základe uzatvorenej zmluvy č. 08111 z 27.6.2008 na neurčito.

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy o nájme od 1.3.2019 so spoločnosťou Rosum s.r.o.. Na zabezpečenie zmluvných povinností bola v súlade so Zmluvou o nájmovej zmluve spoločnosti Rosum s.r.o. poskytnutá finančná zábezpeka vo výške 117 767,41 EUR.

b) Prenajímaný majetok

Spoločnosť prenája časť prenajatých priestorov na základe uzatvorených zmlúv dodávateľom služieb.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) a b) Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) Spoločnosť nevykazuje podmienený majetok.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu Spoločnosti

a) až e) Spoločnosť neeviduje odmeny a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky okrem pravidelnej mesačnej odmeny a ročnej cieľovej odmeny za výkon funkcie konateľa.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Zoznam spriaznených osôb:

Obchodné meno	Sídlo
Allplan GmbH	Konrad-Zuse-Platz 1, München, D-81829
Allplan Česko s. r. o.	Žerotínova 1133/32, Praha 3 130 00, Česká republika
Allplan Software Engineering GmbH	Stadionstrasse 1, Wals-Siezenheim, A-5071
NEMETSCHEK SE	Konrad-Zuse-Platz 1, München, D-81829

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Druh transakcie	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
Transakcie s materskou firmou			
Tvorba a vývoj počítačových programov a ich aktualizácia	predaj	4 816 728	4 704 508
Nákup tovaru a služieb	nákup	385 324	409 869
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Tvorba a vývoj počítačových programov a ich aktualizácia	predaj	418 817	423 972
Služby (obchod CZ)	predaj	61 529	49 878
Služby (prenájom auta)	nákup	2 352	2 677

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	4 850	7 908
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	4 850	7 908
Závazky z obchodného styku	17 743	22 675
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	17 743	22 675

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

a) až j) Spoločnosť neviduje informácie o skutočnostiach, ktoré by nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Vplyv pandémie vírusu COVID19 na Spoločnosť

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú šírením vírusu COVID19 Spoločnosť priebežne vyhodnocuje všetky informácie, ktoré sú k dispozícii a ku dnešnému dňu je vedenie Spoločnosti presvedčené, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

P. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 717 111		1 717 111	400 700	400 700
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	400 700	374 086		400 700	374 086
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 243 297			473 814	1 717 111
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	473 814	400 700		473 814	400 700
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosť v roku 2021 vyplatila dividendy spoločníkovi vo výške 1 717 111 EUR a to z vytvoreného hospodárskeho výsledku za predchádzajúce roky.

Účtovný zisk za rok 2020 v sume 400 700 EUR bol zúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia - zisk za účtovné obdobie 2021 vo výške 374 086 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zúčtovať zisk na účet nerozdelených ziskov minulých rokov .

Q. Prehľad peňažných tokov k 31.decembru 2021

Výkaz peňažných tokov (Cash flow) k 31.12.2021 tvorí samostatnú prílohu k Poznámkam k účtovnej závierke.

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)
Allplan Slovensko s.r.o.

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)
Allplan Slovensko s.r.o.

Riadok	Názov položky	rok 2021	rok 2020
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	483 500	518 435
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	35 414	75 056
B.1	Odpisy (+)	74 166	77 842
B.2	Rezervy (+/-)	26 573	-33 591
B.3	Opravné položky (+/-)	-22 064	30 811
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-43 268	0
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)		0
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-3	-6
B.7	Závierkové nerealizové kurzové rozdiely (+/-)	10	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)		0
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	460	101
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-29 814	581 443
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	43 045	-9 274
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-132 409	-71 282
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	22 105	-12 810
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	422 300	1 081 668
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-85 869	-42 087
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-85 869	-42 087
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0	
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-1 717 111	0

K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0	
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)		
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-1 717 111	
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-1 380 680	1 039 581
M.	Stav peňazí na začiatku roka	2 553 904	1 173 224
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	1 173 224	2 553 904