

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 36785512

DIČ 2022390942

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. 12. 2021
(v celých eurách)

Bežné účtovné obdobie: od 01/2021 do 12/2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: od 01/2020 do 12/2020

Účtovná závierka: riadna
Veľkostná skupina: veľká účtovná jednotka
Obchodné meno účtovnej jednotky: SOFTIP, a. s.
Sídlo účtovnej jednotky: Krasovského 14, 851 01 Bratislava
IČO: 36785512
DIČ: 2022390942
Kód SK NACE: 62.01.0
Dátum vzniku účtovnej jednotky: 1. júna 2007
Telefónne číslo: 0484340116, 0484340111
E-mailová adresa: ghanesova@softip.sk
Zostavené dňa: 18. marca 2022

Schválené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
			

Všeobecné informácie

V Poznámkach k riadnej účtovnej závierke k 31. 12. 2021 sa uvádzajú informácie, vyplývajúce z obsahovej náplne poznámok podľa opatrenia č. MF/19926/2015-74 v znení zmien a doplnkov.

Účtovná jednotka je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 4151/B. Hlavné činnosti spoločnosti:

- podnikateľské, ekonomické a organizačné poradenstvo; počítačové služby;
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť mimo riadnej predajne v rozsahu voľnej živnosti;
- poskytovanie software; automatizované spracovanie dát;
- poradenská, konzultačná, analytická a školiaca činnosť v oblasti výpočtovej techniky obchodu, podnikania a potravinárskej výroby;
- organizovanie školení a kurzov v oblasti automatizovaného spracovania dát;
- inštalácia výpočtovej techniky; montáž a opravy kancelárskej a výpočtovej techniky;
- vedenie účtovnej a mzdovej evidencie; služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied;
- letecké práce s UAV v kategórii malé a ľahké UAV s prevádzkovou hmotnosťou najviac 150 kg.

Daňovník je 100%-tnou dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti PMK Invest s.r.o., ktorú vlastní fyzické osoby Ing. Peter Kotuliak, Ing. Jozef Mokrá a Ing. Štefan Petergáč. Orgánmi spoločnosti sú:

- **Predstavenstvo** – štatutárny orgán spoločnosti, v mene spoločnosti koná každý člen predstavenstva samostatne. Členmi predstavenstva sú Ing. Dušan Guldan, Ing. Radovan Bálent a Ing. Martin Vlčko.
- **Dozorná rada** – dozorný orgán spoločnosti, ktorého členmi sú Ing. Jozef Mokrá, Ing. Peter Kotuliak a zástupca zamestnancov Ing. Roman Nahálka.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená valným zhromaždením konaným dňa 8. júna 2021 a správa audítora z preskúmania účtovnej závierky bola zostavená 31. mája 2021.

Účtovná závierka k 31. 12. 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. V roku 2021 podnikateľské prostredie významne ovplyvnilo celosvetové šírenie korona vírusu COVID-19 a následné politické rozhodnutia s celospoločenským dopadom. Manažment monitoruje potenciálne dopady a podniká všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Účtovná jednotka prijala preventívne opatrenia pred prenosom vírusu do spoločnosti a opatrenia pre kontinuálne pokračovanie v činnosti aj pri práci z domu a poskytovaní služieb vzdialene. V rámci projektu „Prvá pomoc“ boli spoločnosti poskytnuté finančné príspevky podľa opatrenia 3A a 3B podľa zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v celkovej výške 444 950 eur.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Účtovná jednotka nie je konsolidujúcou účtovnou jednotkou ani konsolidovanou účtovnou jednotkou.

Počet zamestnancov	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	175,67	184,57
Stav zamestnancov k 31. 12. 2021	179	172
z toho: počet vedúcich zamestnancov	5	5

Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka postupovala pri vedení svojho účtovníctva počas účtovného obdobia roku 2021 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov a podľa opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení zmien a doplnkov.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

- **Obstarávacou cenou:**
 1. hmotný a nehmotný majetok s výnimkou majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
 3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností,
 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí (postúpené pohľadávky),
 5. záväzky pri ich prevzatí.
- **Vlastnými nákladmi:**
 1. hmotný a nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.
- **Menovitou hodnotou:**
 1. peňažné prostriedky a ceniny,
 2. pohľadávky a záväzky pri ich vzniku,
 3. časové rozlíšenie na strane aktív a pasív,
 4. rezervy v očakávanej výške záväzku,
 5. splatnú daň z príjmov a odloženú daň z príjmov.
- **Reálnou hodnotou:**
 1. majetok bezodplatne nadobudnutý okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami,
 2. hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený,

3. majetok a záväzky prevzaté nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti zanikajúcej bez likvidácie.

Tvorba odpisového plánu a spôsob odpisovania dlhodobého majetku

Účtovná jednotka sa pri odpisovaní dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku riadi internou smernicou „Spôsob vedenia účtovníctva“ v aktuálnom znení. Odpisuje ho najviac do vstupnej ceny, pre daňové účely používa rovnomerné odpisovanie. Po celú dobu odpisovania sa stanovený spôsob odpisovania nemení. Účtovná jednotka neúčtovala úroky ako súčasť nákladov súvisiacich s obstaraním.

Prehľad odpisovania dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	Doba	Odpisovanie
SW	4 roky	časová metóda
SW nadobudnutý zlúčením	7 rokov	rovnomerné
Technické zhodnotenie budov	20 rokov	rovnomerné
Klimatizačné zariadenia	12 rokov	rovnomerné
Nábytok, optické prístroje, bezpečnostné zariadenia, svetel.reklamy	6 rokov	rovnomerné
Počítače, notebooky, tlačiarne, kancelárske stroje, os. automobily	4 roky	rovnomerné

Odpisovanie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku:

- **Dlhodobý nehmotný majetok** nad 2 400 eur rovnomerne po dobu 4 rokov.
- **Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý zlúčením** so vstupnou cenou vyššou ako 2 400 eur z reálnej hodnoty ako novoobstaraný rovnomerne po dobu 7 rokov.
- **Dlhodobý hmotný majetok** so vstupnou cenou vyššou ako 1 700 eur časovou metódou rovnomerne a pre daňové účely v zmysle zákona o dani z príjmov. Pri majetku obstaranom a odpisovanom do 1. 3. 2009 použité pôvodné odpisovanie.
- **Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý zlúčením** so vstupnou cenou vyššou ako 1 700 eur z reálnej hodnoty ako novoobstaraný časovou metódou rovnomerne a pre daňové účely v zmysle zákona o dani z príjmov.
- **Hmotný majetok do 1 700 eur**, o ktorom sa účtovná jednotka rozhodne účtovať ako o dlhodobom majetku, odpisuje časovou metódou za podmienky, že daňové odpisy sa rovnajú účtovným odpisom. Kancelárske stroje a počítače obstarané v roku 2015 v hodnote od 996 eur do 1700 eur sa považujú za dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa odpisuje časovou metódou rovnomerne po dobu štyroch rokov.
- **Technické zhodnotenie** odpísaného majetku nad 1 700 eur nezvyšuje vstupnú ani zostatkovú cenu a odpisuje sa v rovnakej odpisovej skupine, do ktorej bol zaradený pôvodný majetok. Daňové odpisy sa rovnajú účtovným odpisom. Technické zhodnotenie na prenajatom majetku sa zaradí do odpisovej skupiny, do ktorej je zaradený prenajatý hmotný majetok. Odpisuje sa v priebehu nájmu len na základe písomnej zmluvy s prenajímateľom, ak vlastník dlhodobého majetku nezvýši vstupnú cenu o tieto výdavky.

Spôsob evidencie zásob

Účtovná jednotka účtovala o zásobách obstaraných kúpou v zmysle postupov účtovania spôsobom A a oceňovala ich obstarávacou cenou. Náklady súvisiace s obstaraním účtovala spolu so zásobami, ktorých sa týkali.

Poistenie jednotlivých zložiek majetku

Spoločnosť má poistenie zabezpečené na základe uzatvorených poistných zmlúv so spoločnosťami Allianz-Slovenská poisťovňa a.s., UNION poisťovňa a.s. a Colonade Insurance S.A. Za rok 2021 bola na poistenie vynaložená čiastka 43 221 eur. Predmetom poistných zmlúv je:

1. Poistenie majetku – súbor hnutelných vecí a zásoby v rozsahu poistenia komplexného živlu, poistenie pre prípad krádeže, vlámania, lúpeže, vandalizmu, pokladničná hotovosť, motorové vozidlá, ušlý zisk a náklady pri prerušení prevádzky vrátane poistenia cudzieho majetku v užívaní spoločnosti.
2. Poistenie majetku počas prepravy.
3. Poistenie počas zahraničných pracovných ciest.
4. Poistenie vozidiel mimo vozidiel v nájme.
5. Skupinové úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom.
6. Poistenie zodpovednosti za škody za prevádzkovú činnosť.
7. Poistenie zodpovednosti za škodu pri poskytovaní služieb informačných technológií.
8. Poistenie za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti.
9. Poistenie dronov.
10. Poistenie zodpovednosti za škodu súvisiacu s ochranou osobných údajov a kybernetickými rizikami.

Druh poistenia	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Majetok vrátane prepravovaného tovaru	3 742	3 846
Motorové vozidlá /havárie, odcudzenie/	4 056	3 931
Poistenie zodpovednosti organizácie	27 226	27 605
Poistenie zamestnancov – služobné cesty	360	375
Nedaňové poistné osôb a zodpovednosti	7 837	8 176
Celkom	43 221	43 933

Informácie k položkám súvahy**Dlhodobý nehmotný majetok – účtovné obdobie 2021**

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Ostatný	Obstaranie	Spolu
Prvotné ocenenie k 1.1.	4 815 162	68 629	292 465	5 176 256
Prvotné ocenenie prírastky	292 465	0	419 475	711 940
Prvotné ocenenie úbytky	0	0	292 465	292 465
Prvotné ocenenie k 31.12.	5 107 627	68 629	419 475	5 595 731
Oprávky k 1.1.	4 350 528	68 629	x	4 419 157
Oprávky – prírastky	261 664	0	x	261 664
Oprávky – úbytky	0	0	x	0
Oprávky k 31.12.	4 612 192	68 629	x	4 680 821
Zostatková hodnota k 1.1.	464 634	0	292 465	757 099
Zostatková hodnota k 31.12.	495 435	0	419 475	914 910

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 36785512

DIČ 2022390942

Dlhodobý nehmotný majetok – účtovné obdobie 2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Ostatný	Obstaranie	Spolu
Prvotné ocenenie k 1.1.	4 614 277	68 629	220 948	4 903 854
Prvotné ocenenie prírastky	220 948	0	292 465	513 413
Prvotné ocenenie úbytky	20 063	0	220 948	241 011
Prvotné ocenenie k 31.12.	4 815 162	68 629	292 465	5 176 256
Oprávky k 1.1.	4 179 951	51 480	x	4 231 431
Oprávky – prírastky	190 640	17 149	x	207 789
Oprávky – úbytky	20 063	0	x	20 063
Oprávky k 31.12.	4 350 528	68 629	x	4 419 157
Zostatková hodnota k 1.1.	434 326	17 149	220 948	672 423
Zostatková hodnota k 31.12.	464 634	0	292 465	757 099

Dlhodobý hmotný majetok – účtovné obdobie 2021

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samost. hn. veci	Inventár a autá	Umel. diela	Ostatný	Obstaranie	Spolu
Prvotné ocenenie k 1.1.	137 419	627 276	246 277	2 257	84 322	500	1 098 051
Prvotné ocenenie prírastky	5 773	7 808	0	0	0	13 080	26 661
Prvotné ocenenie úbytky	0	44 740	109	0	0	13 580	58 429
Prvotné ocenenie k 31.12.	143 192	590 344	246 168	2 257	84 322	0	1 066 283
Oprávky k 1.1.	122 224	578 909	183 446	x	27 974	x	912 553
Oprávky – prírastky	2 024	19 345	24 552	x	16 770	x	62 691
Oprávky – úbytky	0	44 741	110	x	0	x	44 851
Oprávky k 31.12.	124 248	553 513	207 888	x	44 744	x	930 393
Zostatková hodnota k 1.1.	15 196	48 367	62 832	2 257	56 349	500	185 501
Zostatková hodnota k 31.12.	18 944	36 831	38 280	2 257	39 578	0	135 890

Dlhodobý hmotný majetok – účtovné obdobie 2020

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samost. hn. veci	Inventár a autá	Umel. diela	Ostatný	Obstaranie	Spolu
Prvotné ocenenie k 1.1.	150 919	736 004	265 366	2 257	45 089	53 097	1 252 732
Prvotné ocenenie prírastky	0	36 809	0	0	51 226	35 438	123 473
Prvotné ocenenie úbytky	13 499	145 537	19 089	0	11 993	88 035	278 153
Prvotné ocenenie k 31.12.	137 420	627 276	246 277	2 257	84 322	500	1 098 052
Oprávky k 1.1.	128 110	704 399	177 947	x	28 482	x	1 038 938
Oprávky – prírastky	7 613	20 047	24 588	x	11 484	x	63 732
Oprávky – úbytky	13 499	145 537	19 089	x	11 992	x	190 117
Oprávky k 31.12.	122 224	578 909	183 446	x	27 973	x	912 552
Zostatková hodnota k 1.1.	22 809	31 605	87 420	2 257	16 607	53 097	213 795
Zostatková hodnota k 31.12.	15 196	48 367	62 831	2 257	56 349	500	185 500

Dlhodobý finančný majetok – účtovné obdobie 2021

Prírastok prvotného ocenenia tvorí precenenie obchodného podielu v dcérskej spoločnosti Sysklass CZ s.r.o. na hodnotu vlastného imania k 31. 12. 2021 a kurzový rozdiel z precenenia podielu v SOFTIP Morava v likvidácii. Úbytok prvotného ocenenia CP a podielov v prepojených spoločnostiach a zároveň úbytok opravných položiek predstavuje odpis finančného podielu v spoločnosti ConnSpec a.s., ktorá bola k 23. 11. 2021 vymazaná z obchodného registra ex off.

Dlhodobý finančný majetok	CP a podiely v DÚJ	CP a podiely v prepojených spol.	Spolu
Prvotné ocenenie k 1.1.	35 897	17 892	53 789
Prvotné ocenenie prírastky	5 762	0	5 762
Prvotné ocenenie úbytky	0	17 892	17 892
Prvotné ocenenie k 31.12.	41 659	0	41 659
Opravné položky k 1.1.	13 909	17 892	31 801
Opravné položky-prírastky	774	0	774
Opravné položky-úbytky	0	17 892	17 892
Opravné položky k 31.12.	14 683	0	14 683
Netto účt.hodnota k 1.1.	21 988	0	21 988
Netto účt.hodnota k 31.12.	26 976	0	26 976

Dlhodobý finančný majetok – účtovné obdobie 2020

Prírastok prvotného ocenenia tvorí precenenie obchodného podielu v dcérskej spoločnosti Sysklass CZ s.r.o. na hodnotu vlastného imania k 31. 12. 2020. Úbytok prvotného ocenenia predstavuje kurzový rozdiel z precenenia podielu v SOFTIP Morava v likvidácii.

Dlhodobý finančný majetok	CP a podiely v DÚJ	CP a podiely v prepojených spol.	Spolu
Prvotné ocenenie k 1.1.	32 096	17 892	49 988
Prvotné ocenenie prírastky	4 258	0	4 258
Prvotné ocenenie úbytky	457	0	457
Prvotné ocenenie k 31.12.	35 897	17 892	53 789
Opravné položky k 1.1.	14 366	17 892	32 258
Opravné položky-úbytky	457	0	457
Opravné položky k 31.12.	13 909	17 892	31 801
Netto účt.hodnota k 1.1.	17 730	0	17 730
Netto účt.hodnota k 31.12.	21 988	0	21 988

Prehľad umiestnenia dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok bol ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenený metódou vlastného imania. Príspevky do kapitálového fondu neboli poskytnuté. Dcérska účtovná jednotka SOFTIP MORAVA s.r.o. v likvidácii bola s účinnosťou od 26. januára 2022 vymazaná z obchodného registra.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 36785512

DIČ 2022390942

Umiestnenie dlhodobého finančného majetku	Podiel na ZI	Podiel na hlas.právach	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Podiel v €
Sysklass CZ-dcérska účtovná jednotka	100%	100%	26 976	4 909	26 976
Softip MORAVA-dcérska účtovná jednotka	73%	73%	likvidácia	likvidácia	14 683
DFM spolu	x	x	x	x	41 659

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

V roku 2021 neposkytla účtovná jednotka žiadnu dlhodobú pôžičku.

Výskumná a vývojová činnosť

V roku 2021 účtovná jednotka vynaložila náklady na vývoj v celkovej výške 280 009 eur, ktoré boli v plnej výške aktivované do dlhodobého nehmotného majetku. Predmetom vývoja boli modernizácia produktu SOFTIP PROFIT PLUS a riešenie centralizovanej evidencie životopisov a potvrdzovania dokumentov v aplikácii SOFTIP HAPPY HR.

Výskumná a vývojová činnosť	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Projekty výskumu a vývoja	280 009	220 715
Iné aktivované náklady na vývoj	139 466	75 220
Aktivované náklady na vývoj spolu	419 475	295 935

Zásoby

O opravných položkách k zásobám účtovná jednotka účtovala v súlade s predpokladaným znížením ocenenia tovaru, ktoré nemá trvalý charakter, vo výške 25% skladovej ceny u zásob na sklade 361 – 720 dní a 50% skladovej ceny u nízkoobrátkových zásob, ktoré sú evidované na sklade 721 – 1 080 dní. Celková výška opravnej položky k tovaru je 15 eur.

Zásoby	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Materiál na sklade	95	0
Tovar na sklade	33 690	21 853
Opravná položka k nízkoobrátkovému tovaru	15	10 178
Zásoby spolu	33 770	11 675

Zložky krátkodobého finančného majetku

O opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku účtovná jednotka neúčtovala.

Krátkodobý finančný majetok	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Pokladnica, ceniny	1 468	1 650
Bankové účty, kontokorent, peniaze na ceste	1 850 611	1 437 675
Krátkodobý finančný majetok spolu	1 852 079	1 439 325

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

V dlhodobých pohľadávkach účtovná jednotka vykazuje aj odloženú daňovú pohľadávku, ktorá v nasledujúcej tabuľke nie je premietnutá. Hodnota pohľadávok je vykázaná po zohľadnení zúčtovaných opravných položiek. Najvýznamnejšou položkou pohľadávok z obchodného styku je zákazka voči Ministerstvu životného prostredia Slovenskej republiky vo výške 2 587 750 eur.

Pohľadávky	Účtovné obdobie 2021				Účtovné obdobie 2020
	V lehote splatnosti	Po splatnosti		Spolu	
		do 1 r.	nad 1 r.		
Dlhodobé pohľadávky–prepojené os.	26 452	x	0	26 452	26 452
Dlhodobé pohľadávky–iné	124 471	x	0	124 471	124 471
Iné dlhodobé pohľadávky spolu	150 923	x	0	150 923	150 923
Z obchodného styku–prepojené os.	37 569	0	0	37 569	37 277
Z obchodného styku ostatné	2 174 440	395 253	1 773 927	4 343 619	4 558 927
Voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	126	0	0	126	83 715
Iné pohľadávky	5 065	0	0	5 065	4 692
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 217 200	395 253	1 773 927	4 386 379	4 684 611

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka k 31. 12. 2021 vytvorila na základe zásady opatrnosti zákonné a ostatné opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. K uhradeným pohľadávkam boli opravné položky zrušené. Zúčtovanie opravných položiek bolo vykonané na základe rozvrhového uznesenia súdu, výsledku reštrukturalizačného konania a trvalého odpisu pohľadávok. Najvýznamnejšou opravnou položkou je 603 552 eur k pohľadávke Šped-Trans s.r.o., vytvorená v minulých účtovných obdobiach. Tvorbu opravných položiek v roku 2021 ovplyvnila najmä neuhradená štátna zákazka voči Ministerstvu životného prostredia Slovenskej republiky.

Opravné položky	K 1.1.	Tvorba +	Zánik –	Zúčtovanie +/-	K 31.12.
K pohľadávkam z obch.styku	977 676	543 673	-11 904	-46 777	1 462 668
K pohľadávkam voči prepoj.os.	0	0	0	0	0
K iným pohľadávkam	0	15 613	0	0	15 613
Opravné položky spolu	977 676	559 286	-11 904	-46 777	1 478 281

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 500 000	3 500 000
Pohľadávky s obmedzeným právom nakladania	0	0

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO 36785512

DIČ 2022390942

Účtovná jednotka uzatvorila dňa 16. marca 2012 s financujúcou bankou Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S00324/2012 a následne v rokoch 2013 až 2021 Dodatok č. 1 až č. 11 k tejto zmluve. Aktuálna výška úverového rámca je 3 000 000 eur, z toho na financovanie Osobitných pohľadávok veriteľa (bankové záruky) vo výške 3 000 000 eur a na financovanie prevádzkových potrieb vo výške rozdielu medzi výškou úverového rámca celkom a výškou financovania osobitných pohľadávok, maximálne vo výške 2 500 000 eur. Deň konečnej splatnosti úveru sa posledným dodatkom č. 11 zmenil na posledný deň výpovednej lehoty, pričom výpovedná lehota je 3 mesiace.

Účtovná jednotka uzatvorila dňa 18. októbra 2012 s financujúcou bankou Zmluvu o revolvingovom úverovom limite č. S02082/2012 a následne v rokoch 2013 až 2020 Dodatok č. 1 až č. 8 na financovanie prevádzkových potrieb pri realizovaní projektov. Aktuálna výška úverového rámca je 3 000 000 eur. Deň konečnej splatnosti úveru je 30. apríla 2022, úverová linka sa bude prolongovať.

K obom Zmluvám bola uzatvorená Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam, Zmluva o použití zmenky, Rámcová zmluva o vkladoch a Rámcová zmluva o zabezpečení postúpením pohľadávok vrátane dodatkov k týmto zmluvám. Na základe Vyhlásenia o zániku záložného práva zo dňa 18. 1. 2022 vystaveného záložným veriteľom záložné právo zaniklo 25. 1. 2022.

Názov položky	Mena	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Krátkodobý úver VISA	€	7 221	5 703
Bežné bankové úvery	€	7 221	5 703

Účtovná jednotka nemala v roku 2021 poskytnutú žiadnu dlhodobú pôžičku.

Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka účtovala za rok 2021 o zvýšení odloženej daňovej pohľadávky o 146 466 eur. Na základe známych skutočností a informácií je pravdepodobné, že základ dane z príjmov, voči ktorému bude možné vyrovnať odloženú daňovú pohľadávku, je dosiahnuteľný.

Odložená daňová pohľadávka	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Dočasné rozdiely majetok	68 275	67 486
Dočasné rozdiely ostatné	2 234 328	1 537 660
Dočasné rozdiely spolu	2 302 603	1 605 146
Sadzba dane z príjmov na nasledujúci rok	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka celkom	483 547	337 081

Položky časového rozlíšenia

Časové rozlíšenie	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Licencie, podpora a kredity pre zákazníkov	8 622	22 115
Ostatné náklady budúcich období	1 076	0
Náklady budúcich období dlhodobé	9 698	22 115
Predplatné	1 511	2 270

Časové rozlíšenie	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Poistné	27 480	27 785
Nájomné a súvisiace služby	53 062	52 700
Tech.podpora a licencie pre zákazníkov	74 750	184 654
Ostatné náklady budúcich období	35 600	20 104
Náklady budúcich období krátkodobé	192 403	287 513
Prečerpanie stravného, predpis výnosov	0	7 588
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	7 588
Cestovné náhrady	0	0
Ostatné výdavky budúcich období	320	81
Výdavky budúcich období krátkodobé	320	81
Licencie, podpora a kredity pre zákazníkov	7 919	28 342
Výnosy budúcich období dlhodobé	7 919	28 342
Licencie, kredity a certifikáty pre zákazníkov	93 975	209 801
Ostatné výnosy budúcich období	42 979	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	136 954	209 801

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti predstavuje k 31. 12. 2021 hodnotu 33 193,919002 eur podľa zápisu v Obchodnom registri. Je rozdelené na 1 038 kmeňových akcií na meno, vydaných v listinnej podobe, z toho 998 akcií v menovitej hodnote 33,193919 eur za akciu a 40 akcií v menovitej hodnote 1,659696 eur za akciu. Akcie spoločnosti nie sú verejne obchodovateľné.

Výsledok hospodárenia

Zisk za rok 2020 vo výške 2 316 755,65 eur bol na základe schválenia valným zhromaždením, ktoré sa konalo 8. júna 2021, usporiadaný nasledovne:

- suma 2 000 000 eur bola rozdelená akcionárovi spoločnosti vo forme dividend,
- suma 316 755,65 eur bola ponechaná ako nerozdelený zisk minulých rokov s tým, že nárok akcionára na jeho neskoršie prerozdelenie zostáva zachovaný.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti zo dňa 8. februára 2022 bol nerozdelený zisk vo výške 316 755,65 eur rozdelený spoločnosti PMK Invest s.r.o. ako jedinému akcionárovi vo forme dividend.

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení bude pravdepodobne ponechaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Rezervy

Účtovná jednotka vykazovala k 1. 1. 2021 výšku rezerv 356 819 eur. K 31. 12. 2021 je výška rezerv 446 390 eur. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je účtovné obdobie 2022.

Rezervy	K 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	K 31.12.
Dlhodobá rezerva na odchodné	9 345	5 103	0	1 306	13 142
Dlhodobé rezervy spolu	9 345	5 103	0	1 306	13 142

Rezervy	K 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	K 31.12.
Krátkodobá rezerva na odchodné	7 856	12 914	1 909	0	18 861
Dovolenky vrátane odvodov	52 603	31 832	52 603	0	31 832
Prémie a odmeny vrátane odvodov	247 365	312 555	247 365	0	312 555
Výročná správa, nájom	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Riziko reklamácií	35 650	66 000	35 650	0	66 000
Krátkodobé rezervy spolu	347 474	427 301	341 527	0	433 248

Štruktúra a doba splatnosti záväzkov

Záväzky	Účtovné obdobie 2021				Účtovné obdobie 2020
	V lehote splatnosti	Po splatnosti		Spolu	
		do 5 r.	nad 5 r.		
Zo sociálneho fondu	23 539			23 539	39 639
Dlhodobé záväzky spolu	23 539	0	0	23 539	39 639
Z obchodného styku – prepojené osoby	1 783 582	0		1 783 582	1 946 251
Z obchodného styku ostatné	779 680	35 396	11 850	826 926	686 765
Voči spoločníkom a združeniu	200 000			200 000	0
Voči zamestnancom	680 017			680 017	825 469
Zo sociálneho poistenia	537 062			537 062	366 981
Daňové záväzky a dotácie	761 303			761 859	733 815
Iné záväzky	11 402			11 402	5 544
Krátkodobé záväzky spolu	4 753 046	35 396	11 850	4 800 846	4 564 825

Nárast záväzkov z obchodného styku voči prepojeným osobám súvisí so subdodávkami v rámci zákazky voči Ministerstvu životného prostredia Slovenskej republiky.

Sociálny fond

Účtovná jednotka sa pri tvorbe a použití sociálneho fondu riadi ustanoveniami zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení zmien a doplnkov. K 31. 12. 2021 vytvorila sociálny fond zákonným prídelenom vo výške 1 % zo súhrnu hrubých miezd v čiastke 52 703 eur. Sociálny fond bol použitý podľa vopred stanovených vnútrofiremných pravidiel.

Sociálny fond	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	39 639	43 165
Tvorba na ťarchu nákladov	52 703	55 017
Prírastky sociálneho fondu spolu	52 703	55 017
Čerpanie – stravovanie	65 021	56 312
Čerpanie – narodenie dieťaťa	680	680
Čerpanie – pitný režim	143	260
Čerpanie – jubileá	2 900	100
Čerpanie – sociálna výpomoc	0	1 150
Čerpanie – ostatné	59	41
Čerpanie sociálneho fondu spolu	68 803	58 543
Sociálny fond spolu	23 539	39 639

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 36785512

DIČ 2022390942

Daň z príjmov

Daň z príjmov	Účtovné obdobie 2021			Účtovné obdobie 2020		
	Základ dane	Sadzba	Daň	Základ dane	Sadzba	Daň
Zrážková daň ČR	x	x	855	x	x	-36
VH pred zdanením	2 759 275	x	x	2 865 786	x	x
Daňovo neuznané náklady	1 902 898	x	x	1 248 920	x	x
Odpočítateľné položky	1 103 418	x	x	682 088	x	x
Náklady na výskum	610 774	x	x	496 195	x	x
Splatná daň z príjmov	2 947 981	21%	619 632	2 936 423	21%	616 648
Odložená daň z príjmov	x	21%	-146 466	x	21%	-86 036
Dodatočná daň z príjmov	x	x	0			18 454
Celková daň z príjmov	x	x	474 021	x	x	549 030

Informácie k položkám výkazu ziskov a strát**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Tržby za APV v SR	1 224 445	957 705
Tržby za APV v ost.štátoch EÚ	63 471	43 413
Tržby za údržbu APV a služby v SR	11 293 999	13 105 453
Tržby za údržbu APV a služby v ost.štátoch EÚ	1 954 903	1 397 750
Tržby za údržbu APV a služby mimo EÚ	20 160	0
Tržby z predaja služieb spolu	14 556 978	15 504 321
Tržby za tovar v SR	323 083	372 250
Tržby za tovar v ost.štátoch EÚ	0	8 829
Tržby za tovar spolu	323 083	381 079
Čistý obrat	14 880 061	15 885 400

Ostatné položky výnosov

Ostatné výnosy	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Aktivácia nehmotného majetku	419 475	295 935
Predaj hmotného majetku a materiálu	2 666	7 010
Zmluvné a ostatné pokuty	156 670	352
Náhrady škôd	108	0
Náhrady k mzdovým a prevádzkovým nákladom	490 587	313 686
Spätný rabat	204 144	326 552
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	41 056	8 274
Iné výnosy z hospodárskej činnosti spolu	895 231	655 874
Kurzové zisky ku dňu zostavenia účt.závierky	11 594	8 511
Kurzové zisky ostatné	5 797	9 453
Finančné výnosy spolu	17 391	17 964

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 36785512

DIČ 2022390942

O výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt účtovná jednotka v priebehu roka 2021 neúčtovala.

Náklady

Náklady	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Spotreba PHM	63 999	70 779
Ostatná spotreba materiálu a energií	102 717	75 899
Náklady na predaný tovar	268 114	326 493
Tvorba opravných položiek k zásobám	-10 162	5 033
Náklady na spotrebované nákupy spolu	424 668	478 204
Opravy motorových vozidiel	7 634	12 931
Ostatné opravy a udržiavanie	4 736	5 266
Cestovné náhrady	22 238	27 357
Náklady na reprezentáciu	56 819	36 999
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 000	8 500
Iné náklady voči audítorskej spoločnosti	0	0
Telefóny, internet	57 698	60 837
Poštovné	8 594	10 047
Technická podpora, ostatný NM	94 059	47 216
Marketing	118 316	89 287
Prenájom priestorov vrátane ost.nákladov	457 271	476 694
Operatívny prenájom automobilov	271 901	302 279
Školenia vlastných zamestnancov	9 766	6 261
Školenia zákazníkov vrátane ost.nákladov	273	4 574
Služby HW	4 923	6 863
Subdodávky a obchodné služby	2 528 597	2 826 938
Licenčné poplatky	112 129	250 457
Ostatné náklady na služby	25 969	117 842
Náklady na služby spolu	3 789 923	4 290 348
Mzdové náklady	6 052 866	6 250 131
Sociálne poistenie	2 023 096	2 042 813
Sociálne náklady	190 453	258 075
Osobné náklady spolu	8 266 415	8 551 019
Dane a poplatky	36 256	4 201
Zostatková cena predaného majetku	0	5 235
Dary	3 900	500
Odpis pohľadávok	9 057	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	529 042	309 846
Poistenie jednotlivých zložiek majetku	43 221	43 933
Pokuty, penále, manká a škody	526	1 000
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 044	9 267
Iné náklady na hospodársku činnosť spolu	594 790	369 781
Odpisy dlhodobého majetku	324 352	266 285

Náklady	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Úroky	415	3 814
Kurzové straty k 31.12.	776	613
Kurzové straty ostatné	6 884	11 358
Ostatné finančné náklady	8 405	13 763
Finančné náklady spolu	16 480	29 548

O nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt účtovná jednotka v roku 2021 neúčtovala.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podsúvahová evidencia

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch údaje o zárukách a odpísaných pohľadávkach.

Podsúvahová evidencia	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Dohoda o ručení SJP Invest s.r.o.	580 000	580 000
Banková záruka Kancelária Najvyššieho súdu SR	0	150 000
Banková záruka Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou	50 000	0
Odpísané pohľadávky	209 621	490 219

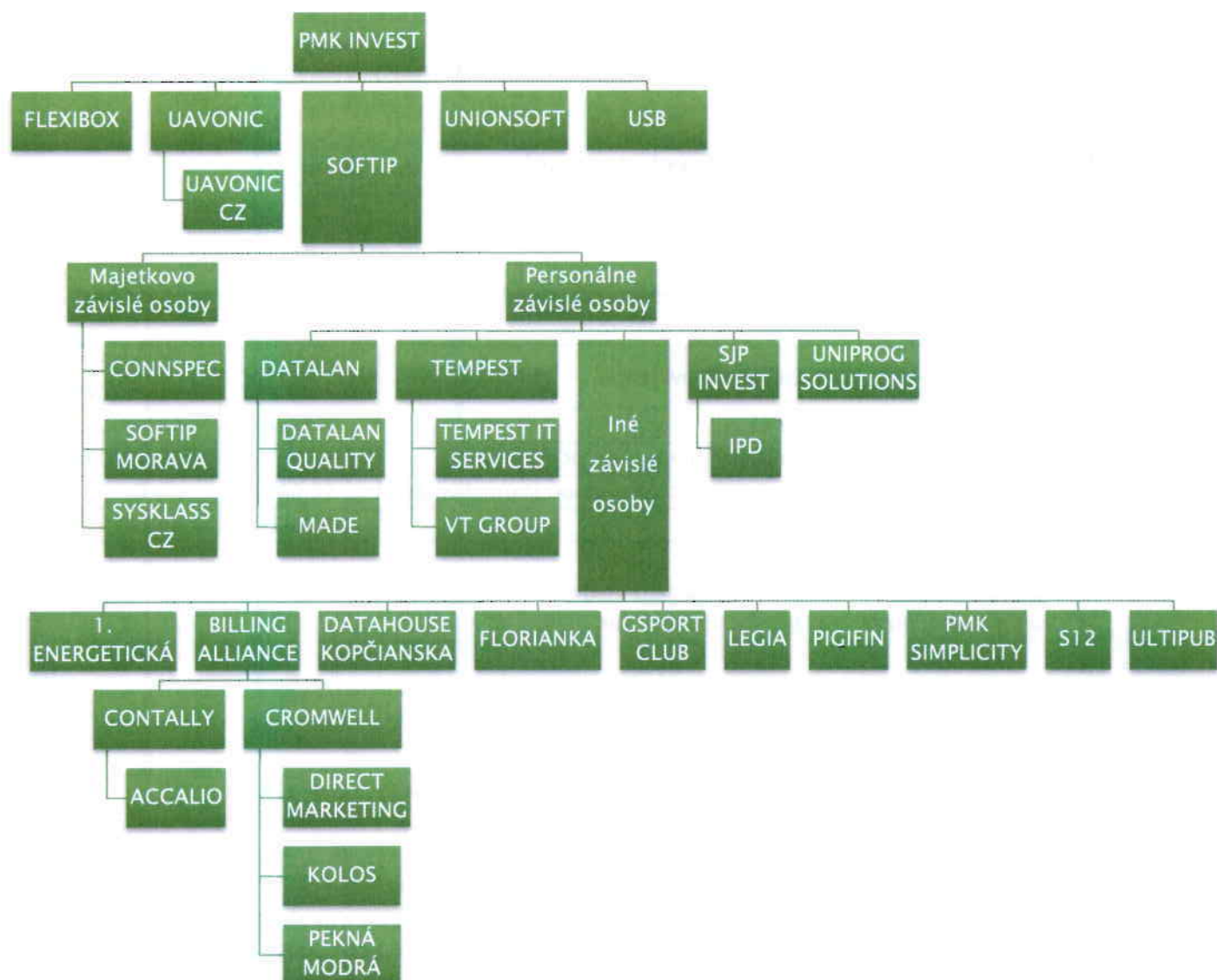
Spoločnosť stále používa plne odpísaný majetok s nulovou zostatkovou hodnotou v pôvodnej kumulatívnej obstarávacej cene 656 441 eur.

Transakcie so spriaznenými osobami

Účtovná jednotka vedie v zmysle Usmernenia MF SR č. MF/019153/2018-724:

1. základnú dokumentáciu pre kontrolované transakcie so závislými osobami zmluvných štátov EÚ,
 2. základnú dokumentáciu pre významné kontrolované transakcie,
 3. skrátenú dokumentáciu k tuzemským kontrolovaným transakciám nevýznamného charakteru.
- Identifikácia a právna forma jednotlivých členov skupiny závislých osôb, popis organizačnej a vlastníckej štruktúry, zoznam a popis kontrolovaných transakcií a popis systému transferového oceňovania sú predmetom internej smernice „Dokumentácia o metóde transferového ocenenia za rok 2021“. Dlhodobý finančný majetok a zúčtovacie vzťahy voči závislým osobám sú v účtovníctve daňovníka sledované na osobitných analytických účtoch.

Majetkovo a personálne závislé osoby



Daňovník je 100%-tnou dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti PMK Invest s.r.o., ktorú vlastní fyzické osoby Ing. Peter Kotuliak, Ing. Jozef Mokry a Ing. Štefan Petergáč. Materská spoločnosť nevykonáva pre daňovníka centralizovane žiadne činnosti a neznáša žiadne riziká za daňovníka. Všeobecné podnikateľské riziká (napr. zmluvné vzťahy, poistenie majetku spoločnosti, ap.) znáša daňovník samostatne. Daňovník nevykonáva pre materskú spoločnosť žiadne činnosti.

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO 36785512

DIČ 2022390942

Tuzemské pohľadávky voči prepojeným osobám

Prepojená osoba	PS	MD	D	KS	Názov položky
DATALAN	6 420	81 598	83 675	4 343	Ostatné služby
DATALAN Quality	0	12 623	12 623	0	Ostatné služby
TEMPEST	30 857	175 173	172 804	33 226	Ostatné služby
IPD s.r.o.	26 452	0	0	26 452	Dlhodobý depozit
Spolu	63 729	269 394	269 102	64 021	x

Tuzemské záväzky voči prepojeným osobám

Prepojená osoba	PS	MD	D	KS	Názov položky
DATALAN	0	1 907	1 907	0	Ostatné služby
DATALAN	0	868	868	0	Tovar
IPD	-499	82 937	82 437	0	Prenájom
TEMPEST	0	1 604	2 140	-535	Prenájom
TEMPEST	-171 824	171 824	0	0	rok 2020
TEMPEST	0	6 328	6 328	0	Tovar
TEMPEST	0	31 063	40 183	-9 120	Ostatné služby
TEMPEST	-1 773 928	0	0	-1 773 928	r.2019-2020
Spolu	-1 946 251	296 531	133 863	-1 783 583	x

Pohľadávky voči prepojeným osobám zo zmluvných štátov EÚ

Prepojená osoba	PS	MD	D	KS	Názov položky
UNIPROG SOLUTIONS	0	515	515	0	Ostatné služby
Spolu	0	515	515	0	x

Príjmy a výhody členov štatutárneho a dozorného orgánu

Účtovná jednotka za rok 2021 neposkytla členom štatutárneho a dozorného orgánu spoločnosti žiadne plnenia z dôvodu výkonu ich funkcie.

Poskytnuté záruky voči prepojeným osobám

V podsúvahovej evidencii účtovná jednotka eviduje voči prepojeným osobám poskytnutú záruku vyplývajúcu z dohody o ručení zo dňa 5. 12. 2016 s veriteľom Tatra banka, a.s. Jej predmetom je zabezpečená pohľadávka voči dlžníkovi SJP Invest s.r.o. do výšky istiny 580 000 eur. Celkový prehľad o podsúvahovej evidencii je uvedený v časti Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

Prehľad o pohybe vlastného imania**Vlastné imanie – Účtovné obdobie 2021**

Vlastné imanie	K 1.1.	Prírastky +	Úbytky –	Presuny +/-	K 31.12.
Základné imanie	33 194	0	0		33 194
Oceňovacie rozdiely	16 774	4 987	0		21 761
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0		6 639
Nerozdelený zisk minulých r.	227 063	0	-227 063	316 756	316 756
Odložená DzPPO 1993-2002	99 782	0	0		99 782
VH bežného r. po zdanení	2 316 756	2 285 254	0	-2 316 756	2 285 254
Vlastné imanie spolu	2 700 208	2 290 241	-227 063	-2 000 000	2 763 386
Vyplatené dividendy	0	227 063	-2 027 063	2 000 000	200 000

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti zo dňa 2. marca 2021 bol nerozdelený zisk z roku 2019 vo výške 227 063 eur rozdelený spoločnosti PMK Invest s.r.o. ako jedinému akcionárovi vo forme dividend.

Nerozdelený zisk za rok 2020 bol vo výške 2 000 000 eur rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti zo dňa 8. júna 2021 rozdelený spoločnosti PMK Invest, s.r.o. ako jedinému akcionárovi vo forme dividend, zostávajúca časť vo výške 316 756 eur bola ponechaná ako nerozdelený zisk. Dividendy boli vyplácané postupne v splátkach v priebehu roka 2021 a 2022.

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti zo dňa 8. februára 2022 bol nerozdelený zisk vo výške 316 756 eur rozdelený spoločnosti PMK Invest, s.r.o. ako jedinému akcionárovi vo forme dividend.

Vlastné imanie – Účtovné obdobie 2020

Vlastné imanie	K 1.1.	Prírastky +	Úbytky –	Presuny +/-	K 31.12.
Základné imanie	33 194	0	0		33 194
Oceňovacie rozdiely	12 516	4 258	0		16 774
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0		6 639
Nerozdelený zisk minulých r.	300 000	0	-1 200 000	1 127 063	227 063
Odložená DzPPO 1993-2002	99 782	0	0		99 782
VH bežného r. po zdanení	2 027 063	2 316 756	0	-2 027 063	2 316 756
Vlastné imanie spolu	2 479 194	2 321 014	-1 200 000	-900 000	2 700 208
Vyplatené dividendy	0	1 200 000	-2 100 000	900 000	0

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti zo dňa 16. januára 2020 bol nerozdelený zisk z roku 2018 vo výške 300 000 eur rozdelený spoločnosti PMK Invest s.r.o. ako jedinému akcionárovi vo forme dividend.

Nerozdelený zisk za rok 2019 bol vo výške 900 000 eur rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti zo dňa 14. apríla 2020 rozdelený spoločnosti PMK Invest, s.r.o. ako jedinému akcionárovi vo forme dividend.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 36785512

DIČ 2022390942

akcionárovi vo forme dividend, zostávajúca časť vo výške 1 127 063 eur bola ponechaná ako nerozdelený zisk. Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti zo dňa 6. októbra 2020 bolo 900 000 eur rozdelených spoločnosti PMK Invest s.r.o. ako jedinému akcionárovi vo forme dividend, zostávajúca časť vo výške 227 063 eur bola ponechaná ako nerozdelený zisk. Dividendy boli vyplácané postupne v splátkach v priebehu roka 2020.

Udalosti po zostavení 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 do dňa jej zostavenia.

Akcionári a vedenie spoločnosti zvažili všetky potenciálne dopady COVID19 na podnikateľské aktivity a dospeli záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Dňa 24. 2. 2022 začal vojnový konflikt na Ukrajine. Spoločnosť nemá žiadne obchodné styky s Ukrajinou, Ruskom, Bieloruskom ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb a preto nepredpokladá negatívny vplyv, ktorý by mal priamy ekonomický dopad na podnikanie. Situácia sa neustále mení a preto je ťažké odhadnúť budúci vývoj. Vedenie spoločnosti bude pokračovať vo vyhodnocovaní situácie a v sledovaní prípadných dopadov. Akýkoľvek vplyv zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva v roku 2022.

Prehľad peňažných tokov

Pri vykazovaní peňažných tokov z prevádzkových činností bola použitá nepriama metóda. Peniaze a peňažné ekvivalenty sú reprezentované peňažnou hotovosťou a vkladmi v bankách.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 36785512

DIČ 2022390942

Ozn.	PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV v €	Obdobie 2021	Obdobie 2020
A. PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+Zisk, -Strata)	2 759 275	2 865 786
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH	918 264	352 078
A.1.1.	Odpisy DNM a DHM	324 352	266 285
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM pri vyradení mimo predaja	0	5 235
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	89 569	-62 803
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	500 605	302 333
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	22 086	-152 250
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	415	3 814
A.1.10.	Kurzový zisk k PP a PE ku dňu zostavenia účt.závierky	-7 262	-7 682
A.1.11.	Kurzová strata k PP a PE ku dňu zostavenia účt.závierky	2	23
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku mimo PE	-2 666	-7 010
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-8 837	4 133
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-97 000	1 179 868
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok -/+	-202 248	-760 806
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov +/-	127 343	1 934 874
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-22 095	5 800
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1. + A.2.)		3 580 539	3 081 217
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	-415	-3 814
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1. až A.6.)		3 580 124	3 074 595
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-711 935	-238 630
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1. až A.9.)	2 868 189	4 155 288
B. PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM	-419 475	-292 465
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	-13 080	-35 437
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov	0	0
B.5.	Príjmy z predaja DHM	2 666	7 010
B.18.	Ostatné príjmy k investičnej činnosti	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	-429 889	-320 892
C. PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.2.	Peň.toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov (C.2.1.-C.2.9.)	1 517	-407 972
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou	100 361	88 629
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov	-98 844	-496 601
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-2 027 063	-2 100 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	-2 025 546	-2 507 972
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peň.prostriedkov (A + B + C)	412 754	1 326 424
E.	Stav PP a PE na začiatku účtovného obdobia	1 439 325	1 12 901
F.	Stav PP a PE na konci účtovného obdobia bez kurz.rozdielov	1 844 819	1 431 666
G.	Kurzové rozdiely k PP a PE ku dňu zostavenia účtovnej závierky	7 260	7 659
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 852 079	1 439 325