

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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

pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	BE-SOFT a. s.
Sídlo:	Krakovská 2398/23 040 11 Košice-mestská časť Juh
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 04.06.1999
Predmet podnikania :	V zmysle výpisu do OR OS Košice I.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť BE-SOFT a. s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 253 525	1 369 037	Áno
Čistý obrat celkom	4 823 539	4 656 014	Áno
Počet zamestnancov	118	116	Áno

Komentár:

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

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

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 28.05.2021. Správa audítora od audítorskej spoločnosti D.P.F. spol. s r. o, Černicová 6, 831 01 Bratislava, Licencia SKAU č.140, Ing. Marcel Petras, Audítor, Licencia SKAU č.869 zo dňa 31. mája 2021. Účtovná závierka k 31.12.2020, Výročná správa 2020 a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 4.júna 2021 podaním do elektronickej podateľne.

V zmysle §39u ZoU s účinnosťou od 01.01.2021 nemá spoločnosť povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti BE-SOFT a. s., ktorá bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021 podľa slovenských právnych predpisov –zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva.

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

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

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	99	105
Počet zamestnancov k 31.12.2021 (vo fyzických osobách)	118	116

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky.

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

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti (v zmysle § 7 ods. 4, § 8 zákona o účtovníctve).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód:

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti; to znamená, že za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku , ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Spoločnosť BE-SOFT vedie účtovníctvo v účtovnom programe Asseco SPIN2 verzia 22.3.7.0 od dodávateľa Asseco Solutions, a. s., Plynárenská 7/C, 821 09 Bratislava IČO 00602311.

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

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

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):**a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):**

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom)	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
12.2	Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
17.	Deriváty	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

b) O trvalom znížení hodnoty majetku v roku 2021 nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta. **BEZ NÁPLNE**

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

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

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

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

Podiel na ZI (ocenený obstarávacou cenou) sa pri ocenení k 31.12.2021 upravil na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na VI spoločnosti BE-SOFT SERVICES CZ a. s.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy (spoločnosť v 2021 nemenila tvorbu OP)

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

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania, alebo od prvého dňa nasledujúceho mesiaca a to na základe posúdenia a rozhodnutia zodpovednej osoby podľa miery využitia nadobudnutého majetku. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 2-5 rokov od jeho obstarania.

- UJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme EM-SPIN 2 s podporou softvéru Asseco SPIN 2 (v podsysteme SPIN 2 sú evidované aj daňové odpisy, daňová zostatková cena podľa zákona o dani z príjmov postup podľa ZDP 595/2003 Z.z. a násl. §22,§26,§27).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách :

Spoločnosti BE-SOFT a. s. bola poskytnutá dotácia z Ministerstva zdravotníctva vo forme jednorazového príspevku zdravotníckym pracovníkom v sume 350.-EUR/netto na zamestnanca, (uznesenie vlády č.777/2021 zo dňa 17.12.2021). Celková suma vo výnosoch 3 312,40.-EUR.

Spoločnosti BE-SOFT a. s. v súvislosti s uznesením vlády č.688/2021 a 794/2021 bola poskytnutá aj náhrada za náklady spojené s testovaním zamestnancov vo výške 6.-EUR/zamestnanec raz týždenne. Celkom v sume 192.-EUR.

Prijatá suma dotácie v roku 2021 je 3 504,40.-EUR.

- **5) Informácie o oprave významných chýb minulých období:** spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období. Hranicu významnosti si UJ stanovila ako 1 % z netto aktív čo predstavuje hodnotu 12 535.- EUR.

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

Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY_2021

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a v členení podľa položiek súvahy k 31-12-2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Ocenené práva	Softvér	Aktivované náklady na vývoj	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Obstarávaný DNM	Aktivované náklady na vývoj	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		638 175						638 175
Prírastky	3 960							3 960
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 960	638 175						642 135
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		485 744						485 744
Prírastky	462	41 992						42 454
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	462	427 736						528 198
Opravné polo								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		152 431						152 431
Stav na konci účtovného obdobia	3 498	110 439						113 937

Prírastky nehmotného majetku z dodávateľsky prijatej služby vo forme oceneného práva v sume 3 960.- EUR. Úbytky žiadne.

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých nárazní	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			69 032			649 124			718 156
Prírastky			10 355			9 350			19 705
Úbytky						- 15 785			-15 785
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			79 388			642 689			722 077
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			57 689			512 112			569 801
Prírastky			4 880			74 244			79 124
Úbytky						-15 785			-15 785
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			62 569			570 571			633 140
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 343			137 012			148 355
Stav na konci účtovného obdobia			16 819			72 118			88 937

V účtovnom období roka 2021 akciová spoločnosť obstarala z vlastných zdrojov dlhodobý hmotný majetok v hodnote 19 705.- EUR. Z dôvodu nevyhovujúceho technického stavu bol vyradený plne odpísaný majetok v obstarávacej cene 15 785.-EUR.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			63 930			658 594			722 524
Prírastky			5 102			22 782			27 884
Úbytky						- 32 252			-32 252
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			69 032			649 124			718 156
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			53 313			452 678			505 991
Prírastky			4 376			91 686			96 062
Úbytky						-32 252			-32 252
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			57 689			512 112			565 801
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 617			205 916			216 533
Stav na konci účtovného obdobia			11 343			137 012			148 355

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

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

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

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

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

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmieneny majetok

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

1b) Podmienené záväzky BEZ NÁPLNE

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

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

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

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	6 910	0	6 910
OKrátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	639 865	275 055	927 920

Názov položky	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	8 286	0	8 286
Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	700 474	206 006	906 480

Prehľad tvorby opravnej položky k pohľadávkam :

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	12 695	8 348	11 499	1 196	8 348
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	12 695	8 348	11 499	1 196	8 348

V sledovanom období účtovná jednotka tvorila opravné položky ustanovené §20 ZDP v sume 8 348.- EUR, ktorých tvorba je daňovým výdavkom podľa § 19odst.3 písm. f) ZDP. Týka sa nepremlčaných pohľadávok, ktoré boli zahrnuté v zdaniteľných príjmoch a existuje riziko že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

V sledovanom období účtovná jednotka vyradila pohľadávky v hodnote 2 778,- EUR.

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

Názov položky	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzbda dane (%)	Odložená daňová pohľad/záväzok +/-
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC <DZC)	0	0	0	21 %	x
Opravná položka k dlhodobému majetku	x	x	x	x	x
Odpočet daňovej straty	x	x	x	x	x
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17 /19,§17/27 ZDP)	32 700	0	32 700	21 %	6 867
Spolu	x	x	X	x	6 867

Z predchádzajúcich účtovných období zostáva neuhradená suma 203.-, čo v ODL. dani tvorí sumu 43.- EUR. Stav účtu 481 222 k 31.12.2021 je 6 910

Informácia k tvorbe a čerpaniu Sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 038	603
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 546	8 546
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 546	8 546
Čerpanie sociálneho fondu	3 111	3 111
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 013	6 038

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	11 013	9 834
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 013	9 834
Krátkodobé záväzky spolu	649 546	781 067
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	613 033	739 244
Záväzky po lehote splatnosti	36 513	41 823

Spoločnosť eviduje krátkodobý záväzok voči štatutárnemu orgánu z prijatých bezúročných krátkodobých finančných výpomocí na vykrytie momentálnej platobnej neschopnosti . Ku dňu 31.12.2021 je zostatok na účte 249xxx v sume 63 000.-EUR.

Dlhodobé záväzky (Súvaha r.114) v sume 11 013.-EUR :

Dlhodobé záväzky (Súvaha r.114) v sume 11 013.-EUR Záväzky zo sociálneho fondu-zostatok k 31.12.2021.

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

Názov položky	Krátkodobé	Dlhodobé	Spolu
Výdavky budúcich období R 142 Dlhodobé.	0	0	0
Výdavky budúcich období R 143 Krátkodobé	1 676	0	1 676
Výnosy budúcich období R 144 Dlhodobé	0	12 097	12 097
Výnosy budúcich období R 145 Krátkodobé	153 852	0	153 852
Spolu	155 528	12 097	167 625

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	199 677		X	174 348		X
teoretická daň	X	41 932	21	X	36 613	21
Daňovo neuznané náklady	47 287	9 930	21	87 655	18 408	21
Výnosy nepodliehajúce dani	43 956	9 231	21	96 108	20 183	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	X	X	X	X	X	X
Umorenie daňovej straty	X	X	X	X	X	X
Zmena sadzby dane	X	X	X	X	X	X
Iné / zrazená daň z bankového účtu	X	X	X	X	X	X
Spolu	203 008	42 632	21	165 895	34 838	21
Splatná daň z príjmov	42 632	42 632		34 838	34 838	
Odložená daň z príjmov	x	1 377		x	3459	
Celková daň z príjmov	x	44 009		x	38 297	

Informácie o výnosoch.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	4 848 121	4 660 219
Zahraničie celkom	2 042	902
Tržby celkom	4 850 163	4 661 121

Informácie o nákladoch.

a) Opis a suma významných položiek nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby a tovar	1 560 286	1 670 885
Náklady na tovar	103 720	8 481
Mzdové náklady	1 923 540	1 799 591
Náklady na sociálne poistenie	649 861	609 413
Spotreba materiálu	165 448	132 017
Odpisy	121 578	133 976
Sociálne náklady	76 354	78 708
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku, predaného materiálu	65	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	35 958	33 608
Dane a poplatky (53)	13 644	12 537
Opravné položky	-3151	3 868
Náklady na finančnú činnosť	3 182	3 689
Náklady spolu	4 650 485	4 486 773

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	1 300
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorská spoločnosť D.P.F s. r. o, Černicová 6, 831 01 Bratislava , Licencia SKAU č.140, IČO 31717454	0	1 300

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

(Následné udalosti)

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2022.

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 864				33 864
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (NF) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-61 774	11 275			-50 510
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 773				6 773
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	185 856	136 051	184 649		137 258
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	136 051	155 668	136 051		155 668
Ostatné položky vlastného imania (Rozdiel sadzby dane)					
Vyplatené dividendy	205 794	184 649	267 344		123 099

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 864				33 864
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (NF) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-61 774				-61 774
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 773				6 773
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 207	184 649			185 856
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	184 649	136 051	184 649		136 051
Ostatné položky vlastného imania (Rozdiel sadzby dane)					
Vyplatené dividendy	205 794				205 794

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

Príloha : Prehľad peňažných tokov

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

Názov položky		Č. r.	Účtovné obdobie bežné	Účtovné obdobie minulé
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)	x	x	x
A.1.	Výdavky na PČ bez osobitne vykázaných. položiek (Pt r.24+43)	01	- 4 574 278	-4 497 991
A.1.2.	Výdavky na obstaranie. predaného tovaru, výr. spotrebu a služby (Pt r.02+03+11 až 14+20 až 23)	02	-1 891 295	-1 969 988
A.1.3.	Výdavky na osobné náklady (Pt r. 04+16)	03	-2 632 200	- 2 485 764
A.1.4.	Výdavky na dane a poplatky. okrem dane z príjmov (Pt r.05+17)	04	-17 648	- 7 981
A.1.5.	Ostatné výdavky na PČ vrátane finančných (Pt r.06 až 09+43)	05	-33 135	- 34 253
A.2.	Príjmy z PČ bez osobitne výkaz. položiek (Pt r.41+42)	06	4 823 353	4 780 383
A.2.1.	Príjmy z predaj tovaru, výrobkov a služieb (Pt r.26+27+34)	07	4 771 491	4 704 115
A.2.2.	Ost. príjmy z PČ vrátane finančných (Pt r.28 až 31+36 až 40+42)	08	51 862	76 270
A *	Peňažné toky z PČ bez položiek osobitne vykazovaných (A.1.+A.2.)	09	249 075	283 566
A.3.	Osobitne vykazované položky (Pt r.45)	10	-267 906	-1 046
A.3.1.	Prijaté úroky (Pt r.46)	11	0	0
A.3.2.	Zaplatené úroky (Pt r.47)	12	- 562	- 1 046
A.3.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (Pt r.48)	13	0	0
A.3.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (Pt r.49)	14	- 267 344	0
A**	Peňažné toky z PČ (A*+A.3.)	15	- 18 831	282 520
A.4.	Zaplatená daň z príjmov vrátane vrátených prepl. dane (Pt. r.51)	16	- 34 837	- 71 886
A.5.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r.52)	17	22 758	52 531
A.6.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r.53)	18	0	-32 670
A.7.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky (Pt r.54)	19	0	- 30 362
A***	Čisté peňažné toky z PČ (A**+A.4 až A7)	20	- 30 910	200 132
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)	x		X
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (Pt r.56)	21	- 19 706	- 54 738

B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (Pt r.60)	22	1 161	5 550
B.3.	Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky (Pt r.64)	23	0	0
B.4.	Príjmy zo splácania poskytnutých dlhodobých pôžičiek (Pt r.65)	24	0	0
B.5.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok (Pt r.66)	25	0	0
B.6.	Prijaté úroky, dividendy okrem PČ alebo FČ (Pt r.67)	26	0	0
B.7.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r.68)	27	0	0
B.8.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky (Pt r.69)	28	-1 169	0
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1+ až B.8.)	29	- 19 714	-49 187
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)	x		X
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (Pt r.71)	30	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a vkladov do vlastného imania (Pt r.72)	31	0	0
C.1.2	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (Pt r.73)	32	0	0
C.1.3	Výdavky na obstaranie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (Pt r.74)	33	0	0
C.1.4	Výdavky na vyplatené podiely na vlastnom imaní, vyrovnávacie podiely a iné úhrady zo zníženia vlastného imania (Pt r.75)	34	0	0
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov a pohľadávok z FČ (Pt r.76)	35	0	-50 000
C.2.1.	Príjmy z prijatých bankových úverov a finančnej výpomoci (Pt r.77)	36	180 000	278 000
C.2.2.	Výdavky na splácanie bank. úverov a finančnej výpomoci (Pt r.78)	37	-180 000	- 328 000
C.2.3.	Príjmy z pôžičiek od osôb s kapitálovou účasťou (Pt r.79)	38	0	0
C.2.4.	Výdavky na splatenie pôžičiek osobám s kapitálovou účasťou (Pt r.80)	39	0	0
C.2.5.	Výdavky na poskytnuté pôžičky spoločníkom (Pt r.81)	40	0	0
C.2.6.	Príjmy zo splácania pôžičiek spoločníkmi (Pt r.82)	41	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky a dividendy okrem PČ a IČ (Pt r.83)	42	0	0
C.4.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r.84)	43	0	0
C.5.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky (Pt r.85)	44	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1+C.2. až C.5.)	45	0	50 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov(súčet A***+B+C.)	46	- 50 624	100 945
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	47	107 735	6 790

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov ku dňu účtovnej závierky (D.+E.)	48	57 111	107 735
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	49	10	0
G.1.	Kurzové straty(563A)	50	0	0
G.2.	Kurzové zisky(663A)	51	10	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu účtovnej závierky (D.+E.+G.)	52	57 121	107 735