

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022**

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:	<b>BE-SOFT a. s.</b>
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 2022

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 534 299	1 253 525	nie
Čistý obrat celkom	4 979 065	4 823 539	nie
Počet zamestnancov	118	118	Áno

**Komentár:**

Účtovná jednotka v zmysle §2 odst.12 zákona ZoU sa rozhodla postupovať ako– **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 28.05.2022.

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 01.01.2022 do 31.12.2022 podľa slovenských právnych predpisov – § 17 odstavec 6 zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva k poslednému dňu účtovného obdobia..

**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	111	99
Počet zamestnancov k 31.12.2022 ( vo fyzických osobách)	127	118

**Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI****Informácie o orgánoch účtovnej jednotky.**

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

### **Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

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

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovanie vo svojej činnosti ( v zmysle § 7 ods. 4, 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 23.2.60 od dodávateľa Asseco Solutions, a. s., Plynárska 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 2022 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 na ocenenie obchodných podielov metódu vlastného imania (§ 27/odst.8 ZoU), podľa §14 odst.12 postupov účtovania ) nasledovne :

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 31.12.2022 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 2022 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:**

- UJ 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 v čase zaradenia. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.

- Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 2-5 rokov od jeho obstarania, individuálne podľa miery využitia.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme EM-SPIN 2 s podporou softvéru Asseco SPIN 2 ( v podsystéme 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).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ 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 :**

V zmysle Uznesenia vlády SR č.29/2022 boli preplatené náklady za antigénové testy pre neočkovaných zamestnancov za 01/2022. Celkom v sume 130.-EUR.

#### **➤ 5) Informácie o oprave významných chýb minulých období:**

spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období. Hranicu významnosti si ÚJ stanovila ako 1 % z netto aktív čo predstavuje hodnotu 15 343.- EUR.

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

Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY\_2022

**a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a v členení podľa položiek súvahy k 31-12-2022**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Ocenené práva	Softvér	Aktivované náklady na vývoj	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Obstarávaný DNM	Aktivované náklady na vývoj	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 960	638 175						642 135
Prírastky		165 272						165 272
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 960	803 447						807 407
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	462	527 736						528 198
Prírastky	792	44 375						45 167
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1 254	572 111						573 365
Opravné polo								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 498	110 439						113 937
Stav na konci účtovného obdobia	2 706	231 336						234 042

**Nový modul SW e\_learning\_2022 vytvorený vlastnou činnosťou zaradený do NM v sume 165 272.-. Aktivácia nákladov sume 160 802.-a dodávateľ v sume 4,470.-.**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Ocenené práva	Softvér	Aktivované náklady	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Obstarávaný DNIM	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
Oprávkový								
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>3 498</b>	<b>110 439</b>						<b>113 937</b>

**a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a v členení podľa položiek súvahy k 31.12.2022 :**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých <small>narastajú</small>	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			79 388			642 689			722 077
Prírastky			8 170			55 724			63 894
Úbytky						-17 588			-17 588
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			87 558			680 825			768 383
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			62 569			570 571			633 140
Prírastky			4 527			50 425			54 952
Úbytky						-17 588			-17 588
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			67 096			603 408			670 504
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			16 819			72 118			88 937
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>77 417</b>			<b>77 418</b>			<b>97 879</b>

K 31.12.2022 obstarala účtovná jednotka z vlastných zdrojov dlhodobý hmotný majetok v hodnote 63 894.-EUR. K 31.12.2022 bol vyradený plne odpísaný majetok v obstarávacej cene 17 588.-EUR.

**a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a v členení podľa položiek súvahy k 31.12.2021:**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých <small>porastov</small>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>16 819</b>			<b>72 118</b>			<b>88 937</b>

**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)	13 252	0	12 2521
OKrátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	776 971	338 450	1 115 421

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021**

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

**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	8 348	10 913	8 348	0	810 913
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>8 348</b>	<b>10 913</b>	<b>8 348</b>	<b>0</b>	<b>10 913</b>

V sledovanom období účtovná jednotka tvorila opravné položky ustanovené §20 ZDP v sume 10 913.- EUR, ktorých tvorba je daňovým výdavkom podľa § 19odst.3 písm. f) ZDP. Týka sa nepremiľčaných pohľadávok, ktoré boli zahrnuté v zdaniteľných príjmoch a existuje riziko že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

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

Názov položky	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľad/záväzok +/-
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku ( UZC <DZC)	0	0	0	21 %	x
Opravná položka k dlhodobému majetku	x	x	x	x	x
Odpočet daňovej straty	x	x	x	x	x
Záväzky ( náklady ) podmienené zaplatením ( § 17 /19,§17/27 ZDP)	62 325	0	62 325	21 %	13 088
<b>Neuhradené záväzky k ú 378 z predchádzajúcich období ( plne zdanená suma )</b>	<b>779</b>	<b>0</b>	<b>779</b>	<b>21 %</b>	<b>164</b>
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>13 252</b>

Z predchádzajúcich účtovných období zostáva neuhradená suma 779.-EUR, čo v ODL. dani tvorí sumu 164.-EUR. Stav účtu 481 222 k 31.12.2022 13 252.-

**Informácia k tvorbe a čerpaniu Sociálneho fondu:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 013	6 038
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 815	8 546
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 815	8 546
Čerpanie sociálneho fondu	11 027	3 111
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 801</b>	<b>11 013</b>

**Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	17 810	11 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 810	11 013
Krátkodobé záväzky spolu	759 292	649 546
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	657 307	613 033
<b>Záväzky po lehote splatnosti</b>	<b>101 985</b>	<b>36 513</b>

**Dlhodobé záväzky ( Súvaha r.102) v sume 17 810-EUR v tom :**

Úver podľa splátkového kalendára ÚZ 4145703632 UniKredit Bank za automobil Lada Niva. Dlhodobý záväzok v sume 7 009.-EUR. Ukončenie v roku 2025 (Súvaha r.110 )

Dlhodobé záväzky v sume 10 801.-EUR - Záväzky zo sociálneho fondu-zostatok k 31.12.2022

Spoločnosť **viduje krátkodobý záväzok voči** štatutárnemu orgánu z prijatých bezúročných krátkodobých finančných výpomocí na vykrytie momentálnej platobnej neschopnosti v sume 251 000.-EUR.

**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	6 849	0	6 849
Výnosy budúcich období R 144 Dlhodobé	0	14 629	14 629
Výnosy budúcich období R 145 Krátkodobé	174 286	0	174 286
<b>Spolu</b>	<b>181 135</b>	<b>14 629</b>	<b>195 764</b>

**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:	95 937		X	199 677		X
Teoretická daň	X	20 147	21	X	41 932	21
Daňovo neuznané náklady	72 683	15 263	21	47 287	9 930	21
Výnosy nepodliehajúce dani	32 125	6 746	21	43 956	9 231	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
<b>Spolu</b>	<b>136 496</b>	<b>28 664</b>	<b>21</b>	<b>203 008</b>	<b>42 632</b>	<b>21</b>
Splatná daň z príjmov	28 664	28 664		42 632	42 632	
Odložená daň z príjmov	X	-6 342		x	1 377	
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>22 322</b>		<b>x</b>	<b>44 009</b>	

**Informácie o výnosoch.****a) Sumy tržieb za vlastné výkony podľa hlavných oblastí odbytu,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	4 166 230	4 848 121
Zahraničie celkom	1 191	2 042
<b>Tržby celkom</b>	<b>5 167 423</b>	<b>4 850 163</b>

**Informácie o nákladoch.****a) Opis a suma významných položiek nákladov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby a tovar	1 684 002	1 560 286
Mzdové náklady	2 168 466	1 923 540
Náklady na sociálne poistenie	737 259	649 861
Spotreba materiálu	216 622	165 448
Odpisy	100 120	121 578
<b>Náklady spolu</b>	<b>5 071 492</b>	<b>4 650 485</b>

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI****(Následné udalosti)**

Po závierkovom dni nenastali žiadne nové skutočnosti . Všetky známe udalosti boli uvedené a zaúčtované v účtovníctve Spoločnosti za 2022. Sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2023.

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku mimoriadnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

## Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

## Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	-50 510	13 649			-36 861
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	137 258	136 051	184 649		137 258
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	155 668	73 615	155 668		73 615
Ostatné položky vlastného imania (Rozdiel sadzby dane)					
Vyplatené dividendy	123 099	136 051	123 099		136 051

## Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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

- 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 NÁPLN**

**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	- 4 433 362	- 4 574 278
A.1.2.	Výdavky na obstaranie. predaného tovaru, výr. spotrebu a služby (Pt r.02+03+11 až 14+20 až 23)	02	-1 593 375	-1 891 295
A.1.3.	Výdavky na osobné náklady (Pt r. 04+16)	03	-2 970 129	-2 632 200
A.1.4.	Výdavky na dane a poplatky. okrem dane z príjmov (Pt r.05+17)	04	-12 840	-17 648
A.1.5.	Ostatné výdavky na PČ vrátane finančných (Pt r.06 až 09+43)	05	-373	-33 135
A.2.	Príjmy z PČ bez osobitne výkaz. položiek (Pt r.41+42)	06	4 674 192	4 823 353
A.2.1.	Príjmy z predaj tovaru, výrobkov a služieb (Pt r.26+27+34)	07	4 979 065	4 771 491
A.2.2.	Ost. príjmy z PČ vrátane finančných (Pt r.28 až 31+36 až 40+42)	08	-12 083	51 862
A *	Peňažné toky z PČ bez položiek osobitne vykazovaných (A.1.+A.2.)	09	240 829	249 075
A.3.	Osobitne vykazované položky (Pt r.45)	10	-123 488	-267 906
A.3.1.	Prijaté úroky (Pt r.46)	11	0	0
A.3.2.	Zaplatené úroky (Pt r.47)	12	- 389	- 562
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	-123 099	267 344
A**	Peňažné toky z PČ (A*+A.3.)	15	117 341	18 831
A.4.	Zaplatená daň z príjmov vrátane vrátených prepl. dane (Pt. r.51)	16	- 39 384	- 34 837
A.5.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r.52)	17	0	22 758
A.6.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r.53)	18	-36 111	0
A.7.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky (Pt r.54)	19	- 41 098	0
A***	Čisté peňažné toky z PČ (A**+A.4 až A7)	20	-748	30 910
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti ( IČ )	x		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (Pt r.56)	21	- 222 167	- 19 706

B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (Pt r.60)	22	2 242	1 161
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	-7 000	-1 169
B.	Čisté peňažné toky z IČ ( B.1+ až B.8.)	29	- 226 975	- 19 714
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti ( FČ )	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	188 000	0
C.2.1.	Príjmy z prijatých bankových úverov a finančnej výpomoci (Pt r.77)	36	283 000	180 000
C.2.2.	Výdavky na splácanie bank. úverov a finančnej výpomoci (Pt r.78)	37	-95 000	-180 000
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	188 000	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov(súčet A***+B+C. )	46	- 25 674	50 624
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	47	57 121	107 735

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov ku dňu účtovnej závierky (D.+E.)	48	31 447	57 121
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	49	0	10
G.1.	Kurzové straty(563A)	50	0	0
G.2.	Kurzové zisky(663A)	51	0	10
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu účtovnej závierky ( D.+E.+G.)	52	31 447	57 121