

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 36785512

DIČ 2022390942

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. 12. 2022
(v celých eurách)

Bežné účtovné obdobie: od 01/2022 do 12/2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: od 01/2021 do 12/2021

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: 20. marca 2023

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. 2022 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 Guldán, 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 2021 bola schválená valným zhromaždením konaným dňa 28. apríla 2022 a správa audítora z preskúmania účtovnej závierky bola zostavená 17. marca 2022.

Účtovná závierka k 31. 12. 2022 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 2022 do 31. decembra 2022. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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 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 2022	Účtovné obdobie 2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	181,35	175,67
Stav zamestnancov k 31. 12. 2022	186	179
z toho: počet vedúcich zamestnancov	6	5

Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka pri vedení svojho účtovníctva počas účtovného obdobia roku 2022 postupovala 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	rovnomé
Technické zhodnotenie budov	20 rokov	rovnomé
Klimatizačné zariadenia	12 rokov	rovnomé
Nábytok, optické prístroje, bezpečnostné zariadenia, svetel.reklamy	6 rokov	rovnomé
Počítače, notebooky, tlačiarne, kancelárske stroje, os. automobily	4 roky	rovnomé

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.
- **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 zaradi 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 2022 bola na poistenie vynaložená čiastka 41 896 eur. Predmetom poistných zmlúv je:

1. Poistenie majetku – súbor hnutelných vecí a zásoby v rozsahu poistenia komplexného živlu, 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.

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO 36785512

DIČ 2022390942

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 zodpovednosti za škodu pri ochrane osobných údajov a kybernetické riziká.

Druh poistenia	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Majetok vrátane prepravovaného tovaru	3 376	3 742
Motorové vozidlá /havárie, odcudzenie/	3 944	4 056
Poistenie zodpovednosti organizácie	27 066	27 226
Poistenie zamestnancov – služobné cesty	392	360
Nedaňové poistné osôb a zodpovednosti	7 118	7 837
Celkom	41 896	43 221

Informácie k položkám súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok – účtovné obdobie 2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Ostatný	Obstaranie	Spolu
Prvotné ocenenie k 1.1.	5 107 627	68 629	419 475	5 595 731
Prvotné ocenenie prírastky	419 475	0	353 067	772 542
Prvotné ocenenie úbytky	0	0	419 475	419 475
Prvotné ocenenie k 31.12.	5 527 102	68 629	353 067	5 948 798
Oprávky k 1.1.	4 612 192	68 629	x	4 680 821
Oprávky – prírastky	311 338	0	x	311 338
Oprávky – úbytky	0	0	x	0
Oprávky k 31.12.	4 923 531	68 629	x	4 992 160
Zostatková hodnota k 1.1.	495 435	0	419 475	914 910
Zostatková hodnota k 31.12.	603 571	0	353 067	956 638

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

Dlhodobý hmotný majetok – účtovné obdobie 2022

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samost. hn. veci	Inventár a autá	Umel. diela	Ostatný	Obstaranie	Spolu
Prvotné ocenenie k 1.1.	143 192	590 344	246 167	2 257	84 322	0	1 066 282
Prvotné ocenenie prírastky	0	18 398	0	0	11 205	29 603	59 206
Prvotné ocenenie úbytky	0	45 108	0	0	2 362	29 603	77 073
Prvotné ocenenie k 31.12.	143 192	563 634	246 167	2 257	93 165	0	1 048 415
Oprávky k 1.1.	124 248	553 513	207 888	x	44 743	x	930 392
Oprávky – prírastky	2 092	14 155	24 552	x	18 198	x	58 997
Oprávky – úbytky	0	45 108	0	x	2 363	x	47 471
Oprávky k 31.12.	126 341	522 560	232 441	x	60 579	x	941 921
Zostatková hodnota k 1.1.	18 944	36 831	38 279	2 257	39 579	0	135 890
Zostatková hodnota k 31.12.	16 851	41 074	13 726	2 257	32 586	0	106 494

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 finančný majetok – účtovné obdobie 2022

Úbytok prvotného ocenenia vo výške 12 928 eur tvorí precenenie obchodného podielu v dcérskej spoločnosti Sysklass CZ s.r.o. na hodnotu vlastného imania k 31. 12. 2022. Úbytok prvotného ocenenia a zároveň úbytok opravných položiek vo výške 14 683 eur predstavuje odpis finančného podielu v spoločnosti SOFTIP Morava v likvidácii, ktorá bola k 26. 1. 2022 vymazaná z obchodného registra na základe podaného návrhu likvidátora po skončení likvidácie spoločnosti.

Dlhodobý finančný majetok	CP a podiely v dcérskych účtovných jednotkách		
	Prvotné ocenenie	Opravné položky	Netto účt. hodnota
Počiatočný stav k 1.1.	41 659	14 683	26 976
Prírastky	0	0	x
Úbytky	27 611	14 683	x
Konečný stav k 31.12.	14 048	0	14 048

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 likvidaci. 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 offa.

Dlhodobý finančný majetok	CP a podiely v dcérskych účtovných jednotkách			CP a podiely v prepojených spoločnostiach		
	Prvotné ocenenie	Opravné položky	Netto účt. hodnota	Prvotné ocenenie	Opravné položky	Netto účt. hodnota
Počiatkový stav k 1.1.	35 897	13 909	21 988	17 892	17 892	0
Prírastky	5 762	774	x	0	0	x
Úbytky	0	0	x	17 892	17 892	x
Konečný stav k 31.12.	41 659	14 683	26 976	0	0	0

Prehľad umiestnenia dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok bol ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenený metódou vlastného imania. Príspevky do kapitálového fondu neboli poskytnuté.

Umiestnenie dlhodobého finančného majetku	Podiel na ZI	Podiel na hlas.právach	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Podiel v €
Sysklass CZ-dcérska ÚJ	100%	100%	14 048	2 006	14 048

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

V roku 2022 neposkytla účtovná jednotka žiadnu dlhodobú pôžičku.

Výskumná a vývojová činnosť

V roku 2022 účtovná jednotka vynaložila náklady na vývoj v celkovej výške 259 378 eur, ktoré boli v plnej výške aktivované do dlhodobého nehmotného majetku. Predmetom vývoja bola modernizácia produktu SOFTIP PROFIT PLUS.

Výskumná a vývojová činnosť	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Projekty výskumu a vývoja	259 378	280 009
Iné aktivované náklady na vývoj	93 689	139 466
Aktivované náklady na vývoj spolu	353 067	419 475

Zásoby

O opravných položkách k zásobám účtovná jednotka účtuje v súlade s predpokladaným znížením ocenenia tovaru, ktoré nemá trvalý charakter.

Zásoby	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Materiál na sklade	0	95
Obstaranie tovaru	0	0
Tovar na sklade	20 603	33 690
Opravná položka k nízkoobrátkovému tovaru	0	15
Tovar na ceste	0	0
Zásoby spolu	20 603	33 770

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

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 662 418 eur. V dlhodobých pohľadávkach účtovná jednotka vykazuje aj odloženú daňovú pohľadávku, ktorá v nasledujúcej tabuľke nie je premietnutá.

Pohľadávky	Účtovné obdobie 2022				Účtovné obdobie 2021
	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.	26 042	0	0	26 042	37 569
Z obchodného styku ostatné	3 125 249	507 708	0	3 632 957	4 343 619
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	126
Iné pohľadávky	6 546	0	0	6 546	5 065
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 157 837	507 708	0	3 665 545	4 386 379

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka k 31. 12. 2022 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. Zánik opravných položiek v roku 2022 ovplyvnila najmä úhrada štátnej zákazky voči Ministerstvu životného prostredia Slovenskej republiky.

Opravné položky	K 1.1.	Tvorba +	Zánik –	Zúčtovanie +/-	K 31.12.
K pohľadávkam z obch.styku	1 462 668	16 148	-680 113	-157 578	641 125
K pohľadávkam voči prepoj.os.	0	0	0	0	0
K iným pohľadávkam	15 613	50	-15 613	0	50
Opravné položky spolu	1 478 281	16 198	-695 726	-157 578	641 175

Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka účtovala za rok 2022 o znížení odloženej daňovej pohľadávky o 80 008 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 2022	Účtovné obdobie 2021
Dočasné rozdiely majetok	67 864	68 275
Dočasné rozdiely ostatné	1 853 746	2 234 328
Dočasné rozdiely spolu	1 921 610	2 302 603
Sadzba dane z príjmov na nasledujúci rok	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka celkom	403 538	483 547

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	3 500 000
Pohľadávky s obmedzeným právom nakladania	0	0

Účtovná jednotka uzatvorila dňa 16. marca 2012 s financujúcou bankou Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S00324/2012 a následne v rokoch 2013 až 2022 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 2021 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 2024, úverová linka sa prolonguje každé dva roky.

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 2022	Účtovné obdobie 2021
Kontokorentný úver	€	0	0
Revolvingový úver	€	0	0
Krátkodobý úver VISA	€	5 390	7 221
Bežné bankové úvery	€	5 390	7 221

Účtovná jednotka nemala v roku 2022 poskytnutú žiadnu dlhodobú pôžičku.

Krátkodobý finančný majetok

O opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku účtovná jednotka neúčtovala.

Krátkodobý finančný majetok	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Pokladnica, ceniny	1 844	1 468
Bankové účty, kontokorent, peniaze na ceste	2 825 300	1 850 611
Krátkodobý finančný majetok spolu	2 827 144	1 852 079

Položky časového rozlíšenia

Časové rozlíšenie	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Licencie, podpora a kredity pre zákazníkov	19 599	8 622
Ostatné náklady budúcich období	310	1 076
Náklady budúcich období dlhodobé	19 909	9 698
Predplatné	2 145	1 511
Poistné	27 204	27 480
Nájomné a súvisiace služby	54 571	53 062
Tech.podpora a licencie pre zákazníkov	172 433	74 750
Ostatné náklady budúcich období	52 318	35 600
Náklady budúcich období krátkodobé	308 671	192 403
Spätný rabat a ostatné príjmy	3 235	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	3 235	0
Rekreácie zamestnancov	463	73
Ostatné výdavky budúcich období	1 548	247
Výdavky budúcich období krátkodobé	2 011	320
Licencie, podpora a kredity pre zákazníkov	14 682	7 919
Výnosy budúcich období dlhodobé	14 682	7 919
Licencie, kredity a certifikáty pre zákazníkov	484 683	93 975
Ostatné výnosy budúcich období	19 388	42 979
Výnosy budúcich období krátkodobé	504 071	136 954

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti predstavuje k 31. 12. 2022 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 2021 vo výške 2 285 254,23 eur bol na základe schválenia valným zhromaždením, ktoré sa konalo 28. apríla 2022, usporiadaný nasledovne:

- suma 2 000 000 eur bola rozdelená akcionárovi spoločnosti vo forme dividend,
- suma 285 254,23 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 9. januára 2023 bol nerozdelený zisk vo výške 285 254,23 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. 2022 výšku rezerv 446 390 eur. K 31. 12. 2022 je výška rezerv 870 785 eur. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je účtovné obdobie 2023.

Rezervy	K 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	K 31.12.
Dlhodobá rezerva na odchodné	13 142	11 938	0	2 828	22 252
Dlhodobé rezervy spolu	13 142	11 938	0	2 828	22 252
Krátkodobá rezerva na odchodné	18 861	6 655	8 658	0	16 859
Dovolenky vrátane odvodov	31 832	46 674	31 832	0	46 674
Prémie a odmeny vrátane odvodov	312 555	543 000	312 555	0	543 000
Výročná správa, nájom	4 000	16 000	4 000	0	16 000
Riziko reklamácií	66 000	226 000	0	66 000	226 000
Krátkodobé rezervy spolu	433 248	838 329	357 045	66 000	848 533

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Závazky	Účtovné obdobie 2022				Účtovné obdobie 2021
	V lehote splatnosti	Po splatnosti		Spolu	
		do 5 r.	nad 5 r.		
Zo sociálneho fondu	15 384			15 384	23 539
Dlhodobé záväzky spolu	15 384	0	0	15 384	23 539
Z obchodného styku–prepojené osoby	527 161	41 099		568 260	1 783 582
Z obchodného styku ostatné	698 400	38 047	11 850	748 297	826 926
Voči spoločníkom a združeniu	0			0	200 000
Voči zamestnancom	987 103			987 103	680 017
Zo sociálneho poistenia	623 057			623 057	537 062
Daňové záväzky a dotácie	796 336			796 336	761 859
Iné záväzky	11 805			11 805	11 402
Krátkodobé záväzky spolu	3 643 862	79 146	11 850	3 734 858	4 800 846

Pokles záväzkov z obchodného styku voči prepojeným osobám súvisí úhradou subdodávok 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. 2022 vytvorila sociálny

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 36785512

DIČ 2022390942

fond zákonným prídelenom vo výške 1 % zo súhrnu hrubých miezd. Sociálny fond bol použitý podľa vopred stanovených vnútrofirmerých pravidiel.

Sociálny fond	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 539	39 639
Tvorba na ťarchu nákladov	61 488	52 703
Prírastky sociálneho fondu spolu	61 488	52 703
Čerpanie – stravovanie	67 571	65 021
Čerpanie – narodenie dieťaťa	680	680
Čerpanie – pitný režim	192	143
Čerpanie – jubileá	1 200	2 900
Čerpanie – ostatné	0	59
Čerpanie sociálneho fondu spolu	69 643	68 803
Sociálny fond spolu	15 384	23 539

Daň z príjmov

Daň z príjmov	Účtovné obdobie 2022			Účtovné obdobie 2021		
	Základ dane	Sadzba	Daň	Základ dane	Sadzba	Daň
Zrážková daň ČR	x	x	503	x	x	855
VH pred zdanením	3 641 145	x	x	2 759 275	x	x
Daňovo neuznané náklady	1 427 184	x	x	1 905 544	x	x
Odpočítateľné položky	1 624 054	x	x	1 103 418	x	x
Náklady na výskum	278 709	x	x	610 774	x	x
Splatná daň z príjmov	3 165 566	21%	664 769	2 950 627	21%	619 632
Odložená daň z príjmov	x	21%	80 008	x	21%	-146 466
Celková daň z príjmov	x	x	745 280	x	x	474 021

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

Oblasť odbytu	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Tržby za APV v SR	1 107 546	1 224 445
Tržby za APV v ost.štátoch EÚ	2 991	63 471
Tržby za APV mimo EÚ	0	0
Tržby za údržbu APV a služby v SR	14 054 049	11 293 999
Tržby za údržbu APV a služby v ost.štátoch EÚ	2 223 773	1 954 903
Tržby za údržbu APV a služby mimo EÚ	27 296	20 160
Tržby z predaja služieb spolu	17 415 655	14 556 978
Tržby za tovar v SR	330 391	323 083
Tržby za tovar v ost.štátoch EÚ	0	0
Tržby za tovar mimo EÚ	0	0
Tržby za tovar spolu	330 391	323 083
Čistý obrat	17 746 046	14 880 061

Ostatné položky výnosov

Ostatné výnosy	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Aktivácia nehmotného majetku	353 067	419 475
Predaj hmotného majetku a materiálu	3 078	2 666
Zmluvné a ostatné pokuty	41 926	156 670
Náhrady škôd	130	108
Náhrady k mzdovým a prevádzkovým nákladom	65 328	490 587
Spätný rabat	233 012	204 144
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	30 085	41 056
Iné výnosy z hospodárskej činnosti spolu	373 559	895 231
Kurzové zisky ku dňu zostavenia účt.závierky	9 777	11 594
Kurzové zisky ostatné	10 480	5 797
Výnosy z podielov od prepojených osôb	14 238	0
Finančné výnosy spolu	34 496	17 391

O výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt účtovná jednotka v roku 2022 neúčtovala.

Náklady

Náklady	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Spotreba PHM	108 713	63 999
Ostatná spotreba materiálu a energií	158 854	102 717
Náklady na predaný tovar	261 989	268 114
Tvorba opravných položiek k zásobám	-15	-10 162
Náklady na spotrebované nákupy spolu	529 541	424 668
Opravy motorových vozidiel	17 606	7 634
Ostatné opravy a udržiavanie	15 908	4 736
Cestovné náhrady	76 338	22 238
Náklady na reprezentáciu	91 691	56 819
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 000	9 000
Iné náklady voči audítorskej spoločnosti	0	0
Telefóny, internet	63 526	57 698
Poštovné	7 435	8 594
Technická podpora, ostatný NM	69 005	94 059
Marketing	89 948	118 316
Prenájom priestorov vrátane ost.nákladov	534 234	457 271
Operatívny prenájom automobilov	238 084	271 901
Školenia vlastných zamestnancov	28 282	9 766
Školenia zákazníkov vrátane ost.nákladov	8 160	273
Služby HW	11 664	4 923
Subdodávky a obchodné služby	3 678 887	2 528 597
Licenčné poplatky	54 303	112 129
Ostatné náklady na služby	55 658	25 969
Náklady na služby spolu	5 049 729	3 789 923

Náklady	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Mzdové náklady	7 096 375	6 052 866
Sociálne poistenie	2 314 002	2 023 096
Sociálne náklady	225 579	190 453
Osobné náklady spolu	9 635 956	8 266 415
Dane a poplatky	3 450	36 256
Dary	6 897	3 900
Odpis pohľadávok	24 977	9 057
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-830 442	529 042
Poistenie jednotlivých zložiek majetku	41 896	43 221
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	11 027	9 570
Iné náklady na hospodársku činnosť spolu	-745 645	594 790
Odpisy dlhodobého majetku	370 336	324 352
Úroky	0	415
Kurzové straty k 31.12.	746	776
Kurzové straty ostatné	10 252	6 884
Ostatné finančné náklady	11 658	8 405
Finančné náklady spolu	22 656	16 480

O nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt účtovná jednotka v roku 2022 neúčtovala.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podsúvahová evidencia

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch údaje o zárukách, odpísaných pohľadávkach a o odpísanom majetku v používaní.

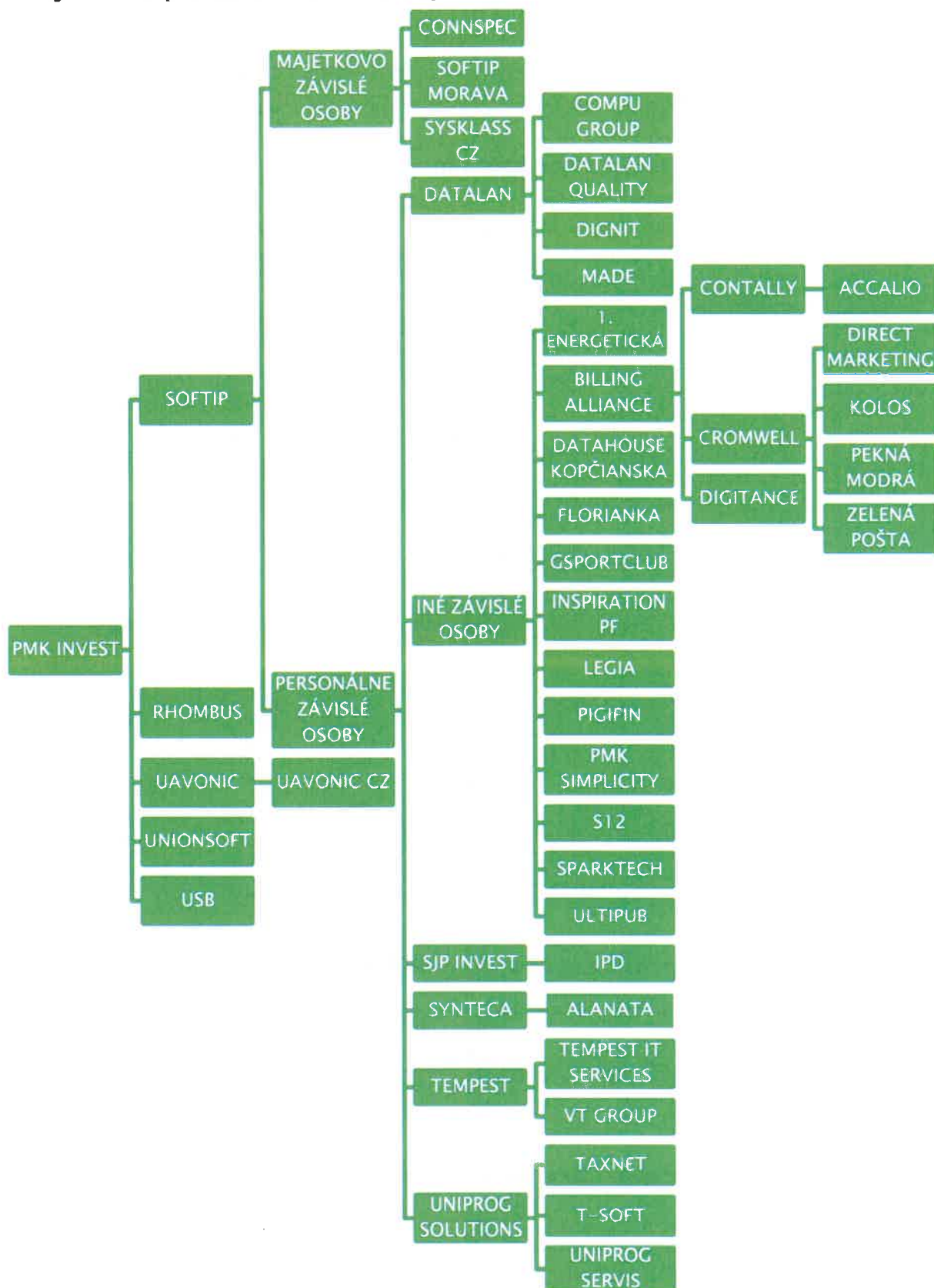
Podsúvahová evidencia	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021
Dohoda o ručení SJP Invest s.r.o.	580 000	580 000
Banková záruka ÚPDZS	0	50 000
Odpísané pohľadávky	131 842	209 621
Odpísaný drobný majetok v používaní	694 252	656 441

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 systému transferového oceňovania sú predmetom internej smernice „Dokumentácia o metóde transferového ocenenia za rok 2022“. Dlhodobý finančný majetok a zúčtovacie vzťahy voči závislým osobám sú 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 Mokrá 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.

Tuzemské pohľadávky voči prepojeným osobám

Prepojená osoba	PS	MD	D	KS	Popis
ALANATA	0 €	11 102 €	0 €	11 102 €	Ostatné služby
DATALAN	4 343 €	71 092 €	71 085 €	4 350 €	Ostatné služby
DATALAN Quality	0 €	17 507 €	17 507 €	0 €	Ostatné služby
Digitance	0 €	17 807 €	16 186 €	1 621 €	Ostatné služby
PMK Invest	0 €	318 €	318 €	0 €	Ostatné služby
TEMPEST	33 226 €	126 467 €	153 243 €	6 450 €	Ostatné služby
UAVONIC	0 €	1 185 €	1 067 €	119 €	Ostatné služby
IPD	26 452 €	0 €	0 €	26 452 €	Dlhodobý depozit
Spolu	64 021 €	245 479 €	259 406 €	50 094 €	x

Tuzemské záväzky voči prepojeným osobám

Prepojená osoba	PS	MD	D	KS	Popis
ALANATA	0 €	0 €	18 240 €	-18 240 €	Ostatné služby
DATALAN	0 €	15 900 €	15 900 €	0 €	Príspevky
DATALAN	0 €	7 168 €	7 168 €	0 €	Tovar
IPD	0 €	125 623 €	125 623 €	0 €	Prenájom
SYNTECA	0 €	5 750 €	5 750 €	0 €	Ostatné služby
TEMPEST	-535 €	2 139 €	2 139 €	-535 €	Prenájom
TEMPEST	-1 783 048 €	1 807 166 €	476 773 €	-452 655 €	Ostatné služby
Zelená pošta	0 €	2 555 €	2 592 €	-37 €	Ostatné služby
Spolu	-1 783 582 €	1 966 301 €	654 186 €	-471 467 €	x

Pohľadávky voči prepojeným osobám zo zmluvných štátov EÚ

Prepojená osoba	PS	MD	D	KS	Popis
Datasense Consulting	0 €	86 €	86 €	0 €	Ostatné služby
UNIPROG SOLUTIONS	0 €	2 400 €	0 €	2 400 €	Ostatné služby
Spolu	0 €	2 486 €	86 €	2 400 €	x

Záväzky voči prepojeným osobám zo zmluvných štátov EÚ

Prepojená osoba	PS	MD	D	KS	Popis
UNIPROG SOLUTIONS	0 €	45 276 €	142 069 €	-96 793 €	Ostatné služby

Príjmy a výhody členov štatutárneho a dozorného orgánu

Účtovná jednotka za rok 2022 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 až 2022**

Vlastné imanie	Základné imanie	Oceň. rozdiely	Zákonný rezervný fond	Nerozd. zisk minulých rokov	Odl. DzPPO	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie spolu	Vyplatené dividendy
1.1.2021	33 194	16 774	6 639	227 063	99 782	2 316 756	2 700 208	0
Prírastky +		4 987				2 285 254	2 290 241	227 063
Úbytky -				-227 063			-227 063	-2 027 063
Presuny +/-				316 756		-2 316 756	-2 000 000	2 000 000
31.12.2021	33 194	21 761	6 639	316 756	99 782	2 285 254	2 763 386	200 000
Prírastky +						2 895 864	2 895 864	316 756
Úbytky -		-12 928		-316 756			-329 684	-2 516 756
Presuny +/-				285 254		-2 285 254	-2 000 000	2 000 000
31.12.2022	33 194	8 833	6 639	285 254	99 782	2 895 864	3 329 566	0

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.

Nerozdelený zisk za rok 2021 bol vo výške 2 000 000 eur rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti zo dňa 28. apríla 2022 rozdelený spoločnosti PMK Invest, s.r.o. ako jedinému akcionárovi vo forme dividend, zostávajúca časť vo výške 285 254 eur bola ponechaná ako nerozdelený zisk. Dividendy boli vyplácané postupne v splátkach v priebehu roka 2022.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti zo dňa 9. januára 2023 bol nerozdelený zisk z roku 2021 vo výške 285 254 eur rozdelený spoločnosti PMK Invest s.r.o. ako jedinému akcionárovi vo forme dividend.

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.

Prehľad peňažných tokov

Pri vykazovaní peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda úpravy výsledku hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov o vplyv nepeňažných položiek. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti boli vykázané priamou metódou. Peniaze a peňažné ekvivalenty sú reprezentované peňažnou hotovosťou a vkladmi v bankách.

Ozn.	PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV	Obdobie 2022	Obdobie 2021
A. PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+Zisk, -Strata)	3 641 145	2 759 275
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia	192 249	918 264
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku	370 336	324 352
A.1.2.	Zostatková hodnota majetku pri vyradení mimo predaja	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	424 396	89 569
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-837 106	500 605
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	245 856	22 086
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	0	415
A.1.10.	Kurzový zisk k PP a PE ku dňu zostavenia účt.závierky	-7 388	-7 262
A.1.11.	Kurzová strata k PP a PE ku dňu zostavenia účt.závierky	0	2
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku mimo PE	-3 078	-2 666
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-767	-8 837
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	787 227	-97 000
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok -/+	1 557 813	-202 248
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov +/-	-783 752	127 343
A.2.3.	Zmena stavu zásob	13 167	-22 095
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1. + A.2.)		4 620 622	3 580 539
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	0	-415
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1. až A.6.)		4 620 622	3 580 124
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-747 379	-711 935
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1. až A.9.)	3 873 243	2 868 189
B. PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-353 067	-419 475
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-29 603	-13 080
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	3 078	2 666
B.18.	Ostatné príjmy k investičnej činnosti	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	-379 592	-429 889
C. PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.2.	Peňažné toky zo záväzkov (C.2.1. až C.2.9.)	-1 830	1 517
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou	128 432	100 361
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov	-130 262	-98 844
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-2 516 756	-2 027 063
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	-2 518 586	-2 025 546
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peň.prostriedkov (A + B + C)	975 065	412 754
E.	Stav PP a PE na začiatku účtovného obdobia	1 852 079	1 439 325
F.	Stav PP a PE na konci účtovného obdobia bez kurz.rozdielov	2 819 757	1 844 819
G.	Kurzové rozdiely k PP a PE ku dňu zostavenia účtovnej závierky	7 388	7 260
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 827 144	1 852 079

