

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE I**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť AXASOFT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 04.12.1990 ako spoločnosť s r.o. Dňa 15.12.1997 sa spoločnosť transformovala na akciovú spoločnosť, do obchodného registra bola zapísaná 9. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 1627/B). Dňa 01.09.2014 sa spoločnosť premenovala na AXASOFT, a.s. (pôvodne COLUMBEX INTERNATIONAL, a.s.) a zmenila sídlo na Radničné nám. 4, 821 05 Bratislava (pôvodne Rusovská cesta 1, 85101 Bratislava). Od roku 2017 je sídlo spoločnosti na adrese Panenská 7, 81103 Bratislava.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- aplikačné služby a služby systémovej integrácie
- aplikačný SW IACS a jeho implementácia a rozvoj u zákazníka
- aplikačný SW- bankový systém a jeho implementácia a rozvoj u zákazníka
- aplikačný SW- platobné transakcie, vernostný systém, e implementácia do POS terminálov

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	64	66
počet vedúcich zamestnancov	7	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22.07.2022.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných zvierok 14.06.2022, správa audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných zvierok 29.6.2022, výročná správa bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 03.08.2022 a Oznámenie o schválení účtovnej zvierky bolo uložené 03.08.2022

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12.8.2020 spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do odvolania.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo : Ing. Juraj Polák - predseda od 19.10.2021

Prijatím nových stanov spoločnosti na VZ 12.8.2020 je predstavenstvo jednočlenné.

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 4.4.2021 bol Ing. Juraj Polák opätovne zvolený za predsedu predstavenstva spoločnosti. Zápis do Obchodného registra bol vykonaný 19.10.2021.

Dozorná rada Ing. Rastislav Velič - predseda od 01.03.2019

Ing. Juraj Koník - člen od 01.03.2019

Ing. Miroslav Seleši - člen od 19.10.2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2022 je takáto:

Akcionári	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ARCA CAPITAL (CYPRUS) LIMITED	962 800	100,00	100,00	-
Spolu	962 800	100,00	100,00	-

ARCA CAPITAL (CYPRUS) LIMITED je zozname akcionárov zapísaný ako súčasný akcionár od 12.11.2019.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2021 bola takáto:

Akcionári	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ARCA CAPITAL (CYPRUS) LIMITED	962 800	100,00	100,00	-
Spolu	962 800	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa ako dcérsky podnik do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Arca Investments, a. s., v reštrukturalizácii, IČO : 35 975 041, sídlo Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Posúdili sme vplyv pandémie COVID-19 a vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú zvierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Spoločnosť počas roku 2022 neaktivovala náklady na vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová
Softvér	3 - 8	lineárna	12,5 – 33,33
Oceniteľné práva	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 300 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8,33
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

(d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s ich obstaraním. Pri vyskladnení sa používa metóda FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Spoločnosť v roku 2022 netvorila zásoby vlastnou činnosťou

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť tvorila OP k zásobám a to :

Vo výške 100% z hodnoty tovaru na sklade viac ako 360 dní

Vo výške 50% z hodnoty tovaru na sklade viac ako 180 a menej ako 360 dní

(f) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	8	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	6	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť v roku 2022 nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť v roku 2022 nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti**(h) Pohľadávky**

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(i) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

(j) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

(k) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(l) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku proti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(n) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(o) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

(p) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	8	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	6	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(r) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach v roku 2022.

(s) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(t) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmlúvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníik.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovskej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	8	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	6	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(u) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenájatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(v) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o derivátoch.

(w) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť ku dňu účtovnej zázvierky nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(x) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	8	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	6	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(y) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(z) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(aa) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť má k 31.12.2022 5 motorový vozidiel na splátky. V októbri 2019 obstarala motorové vozidlo Škoda Karoq cez autocredit v obstarávacej cene 29 193,83 EUR a v máji 2020 obstarala Škodu Fabia cez Autokredit v hodnote 10 257,67 EUR a v decembri 2021 obstarala formou finančného leasingu motorové vozidlo Land Rover v obstarávacej cene 73 331 EUR, v januári 2022 obstarala na leasing vozidlo Škoda Fabia v hodnote 13 451,34 EUR a v júli 2022 obstarala formou BMW financovania vozidlo BMW v hodnote 31 355 EUR. Zostatková hodnota zaradeného majetku obstaraného cez Autocredit a BMW financovanie bola k 31.12.2022 vo výške 42 701,36 EUR (k 31.12.2021: 22897,74 EUR). Zostatková cena leasovaných vozidiel je k 31.12.2022 vo výške 68 203,69 EUR.

Spoločnosť má poistený majetok v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. na celkovú poistnú sumu 1 228 324,11 EUR, dopravné prostriedky má poistené v poisťovni Kooperatíva v hodnote 316 170,12 EUR. Vozidlo financované cez Autocredit je priamo poistené cez spoločnosť Allianz prostredníctvom veriteľa. V roku 2021 bola celková poistná suma na majetok vo výške 1 222 442,98 EUR a na motorové vozidlá vo výške 363 446,90 EUR a poistenie cez Auto credit 29 193,83 EUR.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok v prospech tretích osôb.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá podiely a ani nevlastní žiadnu dcérsku spoločnosť.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 863	2 077	0	1 444	2 496
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	37 487	6 551		22 281	21 757
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	39 350	8 628	0	23 725	24 253

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Tvorba opravných položiek k zásobám je popísaná v časti E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach písm. e)

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť môže so zásobami voľne nakladať.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	8	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	6	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci. Projekt vykázaný cez zákazkovú výrobu k 31.12.2022 má predpoklad ukončenia v roku 2023.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2022	2021	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	6 690	0	6 690
Náklady na zákazkovú výrobu	2 645	0	2 645
Hrubý zisk/hrubá strata	0	0	4 045
Hodnota zákazkovej výroby		2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a		b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		0	0
Suma prijatých preddavkov		0	0
Suma zadržanej platby		0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:
Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie	Stav opravnej položky k 31.12.2022
				opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	55 172	384	0	161	55 395
Pohľadávky voči dcérskej.ú.j.a mater.ú.j.	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoloč.,členom a združ.	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky - dlhodobé	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	55 172	384	0	161	55 395

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 264 307	376 840	1 641 147
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 656	0	8 656
Iné pohľadávky	234	0	234
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 273 197	376 840	1 650 037

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je čistá hodnota zákazky (účet 316).

Informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4.

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	0		
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 276 049	183 887	1 459 936
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 008	0	13 008
Iné pohľadávky	188	0	188
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 289 245	183 887	1 473 132

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje záložné právo na pohľadávky.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	2 945	4 357
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 103 318	1 225 008
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 106 263	1 229 365

7. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu 31.12.2022 spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 723	2
Nájom platený dopredu	0	0
ine služby	3	2
Licencie/certifikácia	1 720	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 642	11 799
Nájomné /pred.poistenie	3 617	0
Propagácia	556	0
Licenčné poplatky	4 096	6 302
Certifikácia	111	99
Support (IT služby)	412	758
Ostatné	850	4 640
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	11 365	11 801

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2021				k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	134 951	92 795	85 391	0	142 355
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 993	62 301	57 077	0	63 217
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	57 993	62 301	57 077	0	63 217
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 300	4 300	4 300	0	4 300
Rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Odchodne	72 658	4 968	24 014	0	53 612
Iné	0	21 226	0	0	21 226
	76 958	30 494	28 314	0	79 138
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	76 958	30 494	28 314	0	79 138

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	128 477	102 176	95 702	0	134 951
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	54 457	57 993	54 457	0	57 993
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	54 457	57 993	54 457	0	57 993
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	4 300	4 300	4 300	0	4 300
Rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodne	46 172	39 883	13 397		72 658
Iné	23 548	0	23 548	0	0
	74 020	44 183	41 245	0	76 958
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	74 020	44 183	41 245	0	76 958

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	108 783	71 805
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	108 783	71 805
Krátkodobé záväzky spolu	2 174 885	2 204 489
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 103 991	2 175 921
Záväzky po lehote splatnosti	70 894	28 568

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

Spoločnosť v roku 2022 obstarala formou leasingu nové motorové vozidlo a zároveň formou leasingu obstarala v roku 2022 4 ks serverov (v roku 2021 mala spoločnosť leasované 1 vozidlo).

Názov položky	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	17 397	56 862	1 896	12 396	53 612	0
Finančný náklad	2 251	3 362	24	1 833	3 403	0
Spolu	19 648	60 224	1 920	14 229	57 015	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	45 174	58 262
– zdaniteľné	29 126	45 121
	16 048	13 141
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	114 094	87 242
– zdaniteľné	114 094	87 242
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	30 076	27 796
Úplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	3 370	2 760
Zmena odloženého daňového záväzku	-610	-5 894
Zaúčtovaná ako náklad	-610	-5 894
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť sa rozhodla z dôvodu opatrnosti neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke vyplývajúcej z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou a z titulu možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 584	4 698
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 078	9 228
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>18 078</i>	<i>14 228</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>15 769</i>	<i>10 343</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 893	8 584

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

6. Bankové úvery

Spoločnosť roku 2022 nečerpala bankové úvery.

Bankové úvery boli splatené 03.1.2019. Na splatenie úverov spoločnosti bola poskytnutá finančná pomoc zo skupiny ARCA, vo výške 620 tis EUR. Poskytnutá finančná výpomoc vykazuje k 31.12.2022 zostatok vo výške 206 437,49 EUR.

7. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
EUR			0	0	0
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička ARCA CAPITAL (CYPRUS) LIMITED	EUR	10	2023	206 437	206 437
				<u>206 437</u>	<u>206 437</u>
Spolu				<u>206 437</u>	<u>206 437</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	206 437	206 437
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	206 437	206 437

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
IT služby	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 040	0
odmeny vratane poistenia za rok 2022	27 040	0
Spolu	27 040	0

9. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch v priebehu roku 2021.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	servisné služby		aplikačné a iné služby		tovar		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
Slovenská republika	782 018	795 595	3 050 742	2 786 036	176 962	130 908	4 009 721	3 712 539
zahraničie	174 986	175 540	609 500	586 638	0	0	784 486	762 178
Spolu	957 004	971 135	3 660 242	3 372 674	176 962	130 908	4 794 207	4 474 716

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšená na 70,- EUR (v roku 2021 v sume 20 EUR).

Názov položky	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	
Výrobky	128	58	38	70	20	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	128	58	38	70	20	
Manká a škody	x	x	x	0	0	
Reprezentačné	x	x	x	0	0	
Dary	x	x	x	0	0	
Iné	x	x	x	0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				70	20	

Spoločnosť v roku 2022 účtovala o vlastnej výrobe. Vlastnou výrobou sa rozumie tzv. personifikácia elektronických kariet. Kde z nakúpenej čistej plastovej karty sa aktiváciou priamych nákladov a zadefinovaním požiadaviek zákazníka predáva personifikovaná karta.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 364	18 651
Prijaté náhrady od poisťovní	379	3 933
Vynos z postúpenej pohľadávky	0	8 788
Ostatné prijaté náhrady	0	192
Refakturácia výdavkov spojených s nájmom	0	0
Odpis záväzkov	6 570	0
Iné	4 415	5 738
Finančné výnosy, z toho:	41	27
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>41</i>	<i>27</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41	27
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	8 376	7 479
Tržby z predaja služieb	4 602 180	4 336 329
Tržby za tovar	176 962	130 908
Výnosy zo zákazky	6 690	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Aktivácia		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 794 207	4 474 716

V roku 2021 Spoločnosť vykázala hodnotu čistého obratu v sume rovnajúcej sa tržbám z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb v celkovej výške 4 474 716 EUR, Hodnota čistého obratu za rok 2022 je vo výške 4 794 207 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 490 945	1 391 545
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 500</i>	<i>9 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 500	9 800
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 482 445</i>	 <i>1 381 745</i>
Opravy a udržiavanie	16 287	26 097
Cestovné	3 709	2 137
Telekomunikačné poplatky	40 839	40 276
Nájomné	185 505	183 586
Náklady na inzerciu, reklamu	5 648	4 832
Školenie	5 589	9 151
Externé služby k projektom	313 617	283 372
Právne a ekonomické služby	31 954	12 700
Sprostredkovanie	657 460	690 906
Poradenské služby	84 540	56 640
Ostatné	137 299	72 047
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 20 498	 25 779
Manká a škody	0	0
Zmluvné a ostatné pokuty	152	0
Členské príspevky	0	0
Odpis pohľadávok	48	11 150
Poskytnuté dary	0	0
Poistenie	13 337	12 801
Iné	6 961	1 828
 Finančné náklady, z toho:	 31 463	 30 579
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 161</i>	<i>980</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	9
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>30 302</i>	 <i>29 599</i>
Nákladové úroky z pôžičiek a úverov	20 644	23 723
Ine nákladové úroky	4 119	500
Bankové poplatky	5 539	5 376

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	125 357		100,00 %	136 990		100,00 %
teoretická daň		26 325	21,00 %		28 768	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	99 526	20 900	16,67 %	113 791	23 896	17,44 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-63 076	-13 246	-10,57 %	-64 476	-13 540	-9,88 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-59 632	-12 523	-9,14 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	161 806	33 979	27,11 %	126 673	26 601	19,42 %
Navýšenie o daň zaplatenú v zahraničí		0			0	
Splatná daň z príjmov		33 979	27,11 %		26 601	19,42 %
Odložená daň z príjmov		610	0,49 %		-5 894	-4,30 %
Celková daň z príjmov		34 589	27,59 %		20 707	15,12 %

Spoločnosť v roku 2022 poskytovala služby do zahraničia (Česká republika), kde sa uplatňuje zrážková daň, ktorá je zohľadnená v daňovom priznaní 2022. Daňová povinnosť splatná pre SR je 13 084,92 EUR. Daňovú povinnosť 20 894,40 EUR sme započítali v zmysle Zákona o zamedzení dvojitého zdanenia so zaplatenou zrážkovou daňou v ČR a vykázali sme na splatnej výšku 33 979,32 EUR (splatná v SR 13 084,92 + zaplatená v CR 20 894,40 EUR)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	143 219	132 394
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Spoločnosť sa rozhodla o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovať z dôvodu opatrnosti.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť mala v roku 2022 prenajaté priestory od spoločnosti CITY Trade. Celková výška ročného nájmu predstavuje čiastku 4 500 EUR.

Od 1.4.2017 je spoločnosť v priestoroch na Panenskej ulici 7, Bratislava. Na uvedenej adrese má spoločnosť zapísané aj svoje sídlo. Celková suma nájmu vykázaná v roku 2022 bola vo výške 158 026,- EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.3.2020 s opciou ročného predĺženia. V prípade, neuplatnenia opcie s prolongáciou na ďalší rok, výpoveď sa podáva 6 mesiacov vopred.

Spoločnosť v roku 2022 eviduje nasledovné pobočky, kde má priestory v prenájme:

- prevádzka Prešov, celková suma nájmu za rok 2022 predstavovala sumu 1.800,- EUR
- prevádzka Banská Bystrica, celková suma nájmu za rok 2022 predstavovala sumu 6.632,- EUR
- prevádzka Nitra, začiatok nájmu august 2021, suma nájmu za rok 2022 je vo výške 1 537,56 EUR

Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2022 prenajímala POS terminály svojim zákazníkom, celková suma výnosov je vykázaná ako súčasť výnosov služby pre POS a za rok 2022 predstavovala sumu celkom 471 425,48 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje finančné povinnosti nezachytené v účtovníctve.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť eviduje súdne spory, kde vystupuje ako oprávnený veriteľ .

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo spoločnosti ako aj členovia dozornej rady Spoločnosti nepoberajú príjmy zo Spoločnosti a ani im neboli poskytnuté pôžičky, prípadne iné výhody Spoločnosťou.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a	b	c
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Nákup - materiál, energia	0	0
Nákup služby	372	1 376
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Predaj tovar	0	0
Predaj služby	20	11
Predaj zásob	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
Transakcie s dcérsym podnikom:		
Nákup služby	0	0

Spoločnosť eviduje finančnú výpomoc poskytnutú materskou spoločnosťou. Výška úroku z fin. výpomoci k 31.12.2022 bola splatená a celkový úrok premietnutý v nákladoch za rok 2022 dosahuje výšku 20 643,71 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	206 437	206 437
Dlhodobé finančné výpomoci	0	
Závazky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	206 437	206 437

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	962 800	0	0	0	962 800
Základné imanie	962 800	0			962 800
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	46 803	0	0	0	46 803
Zákonné rezervné fondy	179 136	0	0	11 628	190 764
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	179 136		0	11 628	190 764
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0		0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-770 068	0	0	96 654	-673 414
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-770 068	0	0	96 654	-673 414
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	116 283	90 767	8 000	-108 283	90 767
Spolu	534 954	90 767	8 000	0	617 720

Rozhodnutím VZ bol doplnený zo zisku roku 2022 Sociálny fond v celkovej výške 8 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	962 800	0	0	0	962 800
Základné imanie	962 800	0	0	0	962 800
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 241	43 562	0	0	46 803
Zákonné rezervné fondy	170 606	0	0	8 530	179 136
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	170 606	0	0	8 530	179 136
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-841 836	0	0	71 768	-770 068
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-841 836	0	0	71 768	-770 068
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	85 298	116 283	5 000	-80 298	116 283
Spolu	380 109	159 845	5 000	0	534 954

Rozhodnutím VZ bol doplnený zo zisku roku 2021 Sociálny fond v celkovej výške 5000 EUR.

Zároveň 15.9.2021 prijal jediný akcionár Rozhodnutie o doplnení kapitálového fondu spoločnosti a to vo výške 43 562,51 EUR.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 962 800 EUR tvorí:

- 290 kusov kmeňových akcií
- menovitá hodnota 3 320 EUR za akciu
- listinná podoba
- forma akcie na meno

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 3 320 EUR predstavuje jeden hlas

K 31. decembru 2022 bol základný zisk vo výške 312,99 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31.12.2021 bola hodnota na akciu 400,97 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

Účtovný zisk za rok 2021 bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2021
Účtovný zisk	116 283
Rozdelenie účtovného zisku	
	2022
Do zákonného rezervného fondu	11 628
Do štatutárnych a ostatných fondov	0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod na SF	8 000
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Uhrada neuhradených strát minulých rokov	96 654
Iné	0
Spolu	116 283

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 90 767 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- doplnenie rezervného fondu 10% z HV ročne zo zisku, ale podľa stanov, max do výšky 20%ZI celkom hodnota rez. fond po naplnení 192 560 EUR) 1 795,57 EUR
- doplnenie sociálneho fondu 8 000,00 EUR
- na úhradu strát vykázaných v minulom období 80 971,21 EUR

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad o peňažných tokoch tvorí samostatnú prílohu poznámok.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

AXASOFT, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 093 848	7 019	0	0	0	0	0	2 100 867	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	258 657	0	0	0	0	0	0	258 657	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 835 191	7 019	0	0	0	0	0	1 842 210	
Oprávk										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 042 951	7 019	0	0	0	0	0	2 049 970	
Prírastky	0	18 904	0	0	0	0	0	0	18 904	
Úbytky	0	258 657	0	0	0	0	0	0	258 657	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 803 198	7 019	0	0	0	0	0	1 810 217	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 897	0	0	0	0	0	0	50 897	
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 993	0	0	0	0	0	0	31 993	

AXASOFT, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie	2 788	0	1 924 351	0	0	0	343	0	1 684 031		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	200 953	0	0	0	200 611	0	401 564		
Prírastky	0	0	20 904	0	0	0	200 954	0	221 858		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	2 788	0	2 104 400	0	0	0	0	0	2 107 188		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 596 074	0	0	0	0	0	1 534 346		
Prírastky	0	0	142 126	0	0	0	0	0	142 126		
Úbytky	0	0	20 908	0	0	0	0	0	20 908		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 717 292	0	0	0	0	0	1 717 292		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 788	0	328 277	0	0	0	343	0	331 408		
Stav na konci účtovného obdobia	2 788	0	387 108	0	0	0	0	0	389 896		

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2022

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	125 356	136 990
S.	Strata	0	0
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	243 308	211 447
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	188 335	211 768
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	7 404	6 474
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	4 276	1 258
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	27 476	-32 425
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	24 763	24 223
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-8 946	149
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-212 106	79 340
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-188 258	-140 772
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-4 971	178 296
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-18 878	41 816
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	156 558	427 777
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-24 763	-24 223
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	131 795	403 554
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-8 818	-1 046
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	122 977	402 508
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-239 477	-200 611
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	9 015	942
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 19)	-230 462	-199 669
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	43 563
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	43 563
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-15 617	-16 651
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté n a zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	-9 328
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-15 617	-7 323
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce na finančnú činnosť	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-15 617	26 911
	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)	-123 102	229 750
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 229 365	999 615
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 106 263	1 229 365
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 106 263	1 229 365

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladni
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje