

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

DIEBOLD NIXDORF s.r.o.
Mokráš záhon 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť DIEBOLD NIXDORF s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13. septembra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 19. septembra 2000 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro., vložka 22461/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb,
- reklamná a propagačná činnosť,
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- prenájom priemyselného tovaru,
- prenájom motorových vozidiel,
- faktoring a forfaiting – mimo vymáhania pohľadávok súdnou cestou,
- poskytovanie softvéru, predaj hotových programov na základe dohody s autorom,
- automatizované spracovanie dát,
- výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov,
- montáž a oprava kancelárskej techniky,
- výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- poskytovanie technických služieb na ochranu majetku a osôb zahŕňajúcich projektovanie, montáž, údržbu, revíziu alebo opravu zabezpečovacích alebo poplachových systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí,
- zámočníctvo.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie ešte nebola schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

WINCOR NIXDORF International GmbH, Heinz-Nixdorf-Ring 1, D-33106 Paderborn, Nemecko je materskou spoločnosťou najmenšej skupiny, ktorej je Spoločnosť členom. Pre túto skupinu sa nezostavujú skupinové finančné výkazy. Diebold Nixdorf AG, Heinz-Nixdorf-Ring 1, D-33106 Paderborn, Nemecko je materskou spoločnosťou najmenšej skupiny, ktorej Spoločnosť je členom a pre ktorú sa zostavujú koncernové finančné výkazy. Tieto konsolidované finančné výkazy sú k dispozícii v mieste registrovaného sídla akciovej obchodnej spoločnosti Diebold Nixdorf AG, nad ktorou má výlučnú kontrolu spoločnosť Diebold, Inc., so sídlom 5995 Mayfair Road, North Canton, Ohio, 44720, Spojené štáty americké. Táto spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Diebold Nixdorf.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 1. január až 31. december 2022 bol 279 (v predchádzajúcom účtovnom období 2021 bol 290).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 279, z toho 12 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 290 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka a Výročná správa Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola odoslaná do registra účtovných závierok. Audítorská správa nebola odoslaná do registra účtovných závierok.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Vladimír Drda
	Stanislav Zrcek

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola nasledovná:

	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne EUR	v %	v %	v %
WINCOR NIXDORF International GmbH	248 955	100	100	0
Spolu	248 955	100	100	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 v poznámkach označujeme 2022. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021, v poznámkach označujeme 2021.

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v oblasti dodávok hardware a software pre zákazníkov v oblasti Retailu, Bankingu a Servisu. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj vojny a jej očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv vojnového konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky 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 zrejmé 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.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 sadzba v %
Goodwill	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	16,7 až 100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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,
- zastaralosť 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 nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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 nevymožiteľné 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravej položky.

9. Závázky

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

10. 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 závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovaru, ktorý bol predaný pred 31. decembrom 2021 s dobou použitia rezervy v priebehu účtovného obdobia 2022.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a bonusy sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

12. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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 ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy 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 vlastník.

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.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Cudzia 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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 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.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

16. 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 v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. 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.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený 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.

V období od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 tabuľkách na stranách 8 a 9.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 87 666 EUR (2021 : 87 666 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 200	0	0	0	0	3 200
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 200	0	0	0	0	3 200
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 134	0	0	0	0	2 134
Prírastky	0	0	1 066	0	0	0	0	1 066
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 200	0	0	0	0	3 200
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 066	0	0	0	0	1 066
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 200	0	0	0	0	3 200
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 200	0	0	0	0	3 200
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 067	0	0	0	0	1 067
Prírastky	0	0	1 067	0	0	0	0	1 067
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 134	0	0	0	0	2 134
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 133	0	0	0	0	2 133
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 066	0	0	0	0	1 066

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	881 873	0	0	7 856	8 082	0	897 811
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	881 873	0	0	7 856	8 082	0	897 811
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	613 836	0	0	1 279	0	0	615 115
Prírastky	0	0	102 724	0	0	392	0	0	103 116
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	716 560	0	0	1 671	0	0	718 231
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	0	268 037	0	0	6 577	8 082	0	282 696
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	165 313	0	0	6 185	8 082	0	179 580

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	885 636	0	0	7 856	0	0	893 492
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 082	0	8 082
Úbytky	0	0	3 763	0	0	0	0	0	3 763
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	881 873	0	0	7 856	8 082	0	897 811
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	506 504	0	0	887	0	0	507 391
Prírastky	0	0	112 329	0	0	392	0	0	112 721
Úbytky	0	0	4 997	0	0	0	0	0	4 997
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	613 836	0	0	1 279	0	0	615 115
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	0	379 132	0	0	6 969	0	0	386 101
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	268 037	0	0	6 577	8 082	0	282 696

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	481 406	405 385	0	-481 406	405 385
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	481 406	405 385	0	-481 406	405 385

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	29 631	72 816	0	-29 631	72 816
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	29 631	72 816	0	-29 631	72 816

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	14 359 498	8 733 244
Pohľadávky po lehote splatnosti	896 724	515 273
Spolu	15 141 931	9 248 517

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Odložená daňová pohľadávka	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 914 199	-2 578 187
– zdaniteľné	0	0
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	401 982	541 419
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	401 982	541 419

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Odložená daňová pohľadávka	EUR
Stav k 31. decembru 2022	401 982
Stav k 31. decembru 2021	541 419
Zmena	-139 437
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-7 256
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	-142 878	-374
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	646 087	1 757 418
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	17 611	16 725
Spolu	520 820	1 773 769

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Časové rozlíšenie	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
<i>Náklady budúcich období - dlhodobé:</i>		
Služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
<i>Náklady budúcich období - krátkodobé:</i>		
Poistné	0	0
Ostatné	213	5 519
Nájomné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	213	5 519
<i>Príjmy budúcich období – krátkodobé:</i>		
Prenájom	0	0
Servisné služby a tovary	150 417	553 547
Spolu príjmy budúcich období	150 417	553 547
Spolu	150 630	559 066

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 248 955 EUR (k 31. decembru 2021: 248 955 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 404 395 EUR nebol k 31. decembru 2022 rozdelený a bol sčasti použitý na tvorbu sociálneho fondu a sčasti bol prevedený na nerozdelený zisk podľa tabuľky nižšie:

			EUR
Výplata dividend			0
Prídel do sociálneho fondu			175 500
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov			0
Úhrada straty minulých období			0
Prevod na nerozdelený zisk			1 228 895
Spolu			1 404 395

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2022 vo výške 1 282 361 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Rezervy

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

	Stav k 01.01.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 064	0	3 042	0	7 022
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	3 042	0	3 042	0	0
Odchodné do dôchodku	7 022	0	0	0	7 022
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 064	0	3 042	0	7 022
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 990 281	1 569 838	1 990 281	0	1 413 863
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	216 144	177 582	216 144	0	177 582
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	216 144	177 582	216 144	0	177 582
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	36 531	54 600	36 531	0	54 600
Iné (skladné, nájomné, odpady, ostatné služby)	397 811	361 309	397 811	0	205 334
Odmeny pracovníkom	1 339 795	976 347	1 339 795	0	976 347
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 774 137	1 392 256	1 774 137	0	1 236 281

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

10. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	804 726	610 742
Závazky v lehote splatnosti	8 324 685	6 259 675
	9 129 411	6 870 417

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	775 849	775 849	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	614 909	614 909	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 258 653	6 258 653	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	17 928	17 928	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 461 092	1 461 092	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	156 955	156 955	0	0
	9 285 386	9 285 386	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 318 517	1 318 517	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 156 160	4 156 160	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	4 492	4 492	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	3 715	3 715	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 387 440	1 387 440	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	93	93	0	0
	6 870 417	6 870 417	0	0

11. Sociálny fond

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

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Stav k 1. januáru	34 692	123 220
Tvorba na ťarchu nákladov	329 332	71 492
Tvorba zo zisku	175 500	0
Čerpanie	-94 960	-160 020
Stav k poslednému dňu sledovaného obdobia	444 564	34 692

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.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
servisné služby	407 369	654 487
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	407 369	654 487
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
servisné služby	1 288 881	135 949
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	1 288 881	135 949
Spolu	1 696 250	790 436

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 469 468	x	x	1 788 637	x	x
teoretická daň	x	308 588	21	x	375 614	21
Daňovo neuznané náklady	-613 034	-128 737	-8,76	-208 800	-43 848	-2,45
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	856 434	179 851	12,24	1 579 837	331 766	18,55
Splatná daň z príjmov	x	179 851	12,24	x	331 766	18,55
Daň z príjmov za minulé obd.	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	7 256	0,5	x	52 477	2,93
Celková daň z príjmov	x	187 107	12,74	x	384 243	21,48

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike pre zdaňovacie obdobie, ktoré začalo 1. januára 2022 a neskôr je 21 % (v roku 2021: 21 %)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2022 EUR	2021 EUR
Bankové systémy	4 078 800	6 262 859
Retailové systémy	10 170 411	8 612 710
Servisné služby	6 449 133	6 615 698
Služby GDC	9 107 217	10 209 431
Ostatné služby	483 047	622 948
Spolu	30 288 608	32 323 646

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 69 463 EUR (v roku 2021 zvýšenie 667 338 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR	Zmena stavu 2022 EUR	2021 EUR
Nedokončená výroba	1 611 953	1 542 490	875 152	69 463	667 338
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	1 611 953	1 542 490	875 152	69 463	667 338
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				69 463	667 338

3. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	7 842 124	8 429 621
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 080 246	1 905 766
Zdravotné poistenie	842 338	788 001
Sociálne náklady	452 179	250 168
Sociálne zabezpečenie-DDP	124 844	112 800
Spolu	11 341 731	11 486 356

4. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	12 148	95 129
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	12 148	95 129

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosové úroky	4 995	1 355
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	4 995	1 355

6. Náklady na poskytnuté služby

	2022 EUR	2021 EUR
Služby nakupované na zákazku	5 034 156	5 283 559
Služby manažérske		
Služby RAC PL		
Služby výpočtovej techniky	832 187	759 906
Nájomné	759 149	863 143
Telefónne služby	81 291	69 686
Cestovné	51 824	17 913
Právne a ekonomické poradenstvo	-2 613	42 870
Náklady na operatívny lízing aut	102 836	164 798
Audit a poradenstvo	38 269	21 531
Služby skladné a manipulačné	261 940	189 613
Kurzy,školenia,semináre	34 059	41 061
Personálne služby		803 443
Naklady na likvidáciu odpadu	3 578	1 737
Náklady na reklamu	0	429
Náklady na admin.a obsluž.práce	0	
Náklady na reprezentáciu	24 247	
Iné	232 938	24 135
Spolu	7 453 861	8 283 824

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Poistné	911	2 088
Iné	4 825	63 946
Spolu	5 736	66 034

8. Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové straty	168 017	214 200
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	168 017	214 200

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	6 845	5 606
Iné	0	0
Spolu	6 845	5 606

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	37 970	36 531
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	37 970	36 531

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Bankové systémy	3 857 868	5 936 600
	Retailové systémy	6 783 431	7 687 528
	Servisné služby	6 163 930	2 958 308
	Spolu	16 805 229	16 582 436
Česká republika	Bankové systémy	10 167	39 933
	Retailové systémy	3 262 198	235 877
	Servisné služby	19 134	12 674
	Spolu	3 291 500	288 484
Nemecko	Bankové systémy	207 224	0
	Retailové systémy	18 828	0
	Servisné služby	123 354	0
	Služby GDC	9 107 217	10 209 431
	Ostatné služby		0
	Spolu	9 456 624	10 209 431
Poľsko	Bankové systémy	0	0
	Retailové systémy	71 535	0
	Servisné služby	75 340	0
	Spolu	146 875	0
Švajčiarsko	Bankové systémy	0	0
	Retailové systémy	3 622	0
	Servisné služby	57 006	0
	Spolu	60 628	0
Maďarsko	Bankové systémy	0	0
	Retailové systémy	16 954	2 110
	Servisné služby	2 578	0
	Spolu	19 532	2 110
Rakusko	Bankové systémy	0	126 026
	Retailové systémy	9 583	685 665
	Servisné služby	1 610	489 908
	Spolu	11 193	1 301 599
Veľká Britania	Bankové systémy	0	0
	Retailové systémy	0	0
	Servisné služby	0	0
	Spolu	0	0
Spojené štáty americké	Bankové systémy	0	0
	Retailové systémy	0	0
	Servisné služby	0	0
	Ostatné služby	483 047	622 948
	Spolu	483 047	622 948
Iné	Bankové systémy	3 540	160 300
	Retailové systémy	4 260	1 530
	Servisné služby	6 180	3 154 808
	Spolu	13 980	3 316 638
Spolu	Bankové systémy	4 078 800	6 262 859
	Retailové systémy	10 170 410	8 612 710
	Servisné služby	6 449 133	6 615 698
	Služby GDC	9 107 217	10 209 431
	Ostatné služby	483 047	622 948
	Spolu	30 288 608	32 323 646

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. 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. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tridsaťdeväť (v roku 2021 tridsaťdeväť) automobilov od tretích osôb (z toho tridsaťpäť celý rok, štyri pribudli v priebehu roku a u šiestich bol operatívny prenájom ukončený). Nájomné v roku 2022 predstavuje 102 836 EUR (2021: 164 798 EUR).

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretích osôb v nasledujúcej štruktúre:

- a. 1604,60 m² Bratislava – náklady 2021 141 672 EUR
- b. 130,49 m² Zvolen – náklady 2021 16 386 EUR
- c. 129,80 m² Žilina - náklady 2021 12 233EUR
- d. 222,61 m² Nitra – náklady 2021 16 150 EUR
- e. 176,79 m² Košice – náklady 2021 19 396 EUR
- f. 1220,00 m² Košice GDC – Začiatok užívania Jan 2018 (začiatok plnej platby free period Sep 2018)
- 1079,00 m² Košice GDC – Začiatok užívania Apr 2018 (začiatok plnej platby free period Dec 2018)
- 663,00 m² Košice GDC – Začiatok užívania Jun 2018 (začiatok plnej platby po free period Feb 2019), náklady 2021 spolu 429 985 EUR

I. 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 by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Predaj tovaru/materiálu	Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	0	0
	Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami	149 614	3 516 638
Nákup služieb	Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	920 745	5 975 789
	Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami	1 758 530	0
Predaj služieb	Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	9 286 527	7 737 953
	Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami	851 377	7 737 953
Poskytnuté pôžičky (výnosový úrok)	Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	0	0
	Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami	0	0
Prijaté pôžičky (nákladový úrok)	Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	0	0
	Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami	0	0
Zásoby (obstarávací cena)	Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	2 644 888	3 286 544
	Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami	357 974	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	648 208	0
	Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami	175 250	0
Pohľadávky z obchodného styku	Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	1 440 755	954 046
	Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami	83 609	284 228
Poskytnuté pôžičky	Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	0	0
	Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami	0	0
Prijaté pôžičky od spriaznenej strany	Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	0	0
	Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 z dôvodu výkonu funkcie pre Spoločnosť vyplatené žiadne odmeny (v roku 2021: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	248 955	0	0	0	248 955
Základné imanie	248 955	0	0	0	248 955
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	4 444	0	0	0	4 444
Zákonné rezervné fondy	24 895	0	0	0	24 895
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 895	0	0	0	24 895
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 934 612	0	0	1 228 895	4 163 507
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 934 612	0	0	1 228 895	4 163 507
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 404 395	1 282 361	175 500	-1 228 895	1 282 361
Spolu	4 617 301	1 282 361	175 500	0	5 724 162

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 4 444 EUR vykázaný peňažný vklad spoločníka, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	248 955	0	0	0	248 955
Základné imanie	248 955	0	0	0	248 955
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	4 444	0	0	0	4 444
Zákonné rezervné fondy	24 895	0	0	0	24 895
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 895	0	0	0	24 895
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	2 280 114	0	0	654 468	2 934 582
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 280 114	0	0	654 498	2 934 612
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	654 468	1 404 395	0	-654 468	1 404 395
Spolu	4 495 679	1 404 395	0	0	4 617 271

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 8 0 8

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 7 8 8

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 469 468	1 788 638
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	104 182	113 788
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	199	86 288
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	43 185	-166 250
Zmena stavu opravnej položky k zásobam	-76 021	-143 287
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	0	692 160
Zmena stavu rezerv	-579 461	0
Úrokové náklady (netto)	136	-1 355
Úrokové výnosy (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	142
Zvýšenie sociálneho fondu zo zisku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	786 188	2 370 124
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 202 046	-4 557 225
Úbytok (prírastok) zásob	-127 003	-419 371
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 014 883	1 289 159
Prevádzkové peňažné toky	3 472 022	-1 317 313
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 472 022	-1 317 313
Vyplatené dividendy	0	0
Zaplatené úroky	-136	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-375 217	-218 206
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 096 669	-2 526 206
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-9 568
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	110
Poskytnuté pôžičky do spoločnosti v Skupine	-4 349 619	3 129 093
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 349 619	3 119 635
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 252 950	593 429
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 773 769	1 180 340
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	520 819	1 773 769

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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 závierka, 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 závierka.