

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídla spoločnosti**

Spoločnosť EMM, spol. s r.o., so sídlom Sekurisova 16, 841 02 Bratislava (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. apríla 1991 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. apríla 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 686/B). Od 1. júna 2023 Vaším registrovým súdom Mestský súd Bratislava III.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky,
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení,
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb,
- inštalácie, opravy, revízie a projektovanie elektrickej požiarnej signalizácie,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- výkon činnosti stavbyvedúceho,
- projekčná činnosť,
- prenájom hnuťelných vecí,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti riadenia ľudských zdrojov a vzdelávania v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba vyhradených technických zariadení elektrických,
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických,
- prevádzkovanie technickej služby podľa § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z. z. o súkromnej bezpečnosti (projektovanie, montáž, údržba, revízia alebo oprava),
- vedenie účtovníctva,
- projektovanie, inštalovanie, oprava a revízie stabilných a polostabilných hasiacich zariadení,
- vývoj, výroba zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- počítačové služby,
- poradenstvo v oblasti bezpečnosti informačných systémov (antivír, zálohovanie, prístup),
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- poradenská činnosť a vypracovanie bezpečnostných projektov na ochranu osobných údajov,
- poradenstvo a vypracovanie bezpečnostných projektov podnikateľa,
- poradenstvo a certifikácia v oblasti systémov riadenia a kvality,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied.

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	38
Stav zamestnancov k 31.12.2022	39	35
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

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 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 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13. júna 2022.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Prehodnotili sme všetky doteraz známe informácie súvisiace s pandemickou situáciou, ktorá ovplyvnila dianie na Slovensku od začiatku roka 2021, energetickou krízou roku 2022 po pandémie a dospeli sme k názoru, že uvedená skutočnosť by nemala mať zásadný vplyv na nepretržité pokračovanie činnosti spoločnosti počas 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) 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.).

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	2 až 5	rovnomerná	20 až 50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	časová	

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 používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR (resp. vlastné náklady) a nižšia, sa považuje za drobný majetok a účtuje sa do nákladov – spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, ak existujú	12 až 40	rovnomerná	2,5 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerná	16,66 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	časová	

(c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

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.

(d) 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.

(e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

(h) 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.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný štvrtrok účtovného obdobia.

Rezerva na audit, ročnú závierku a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe zmluvy a objednávky o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľmi služieb. Predmetné služby budú dodávateľmi vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

Rezerva na reklamácie a záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov a služieb, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022. Bola tvorená na základe vopred definovaného rozsahu takýchto opráv, pri zohľadnení potencionálnych rizík jednotlivých obchodných prípadov a zmluvne dohodnutej dĺžky záručnej doby. Podľa miery rizika v jednotlivých rokoch trvania záruky sú tieto rezervy rozdelené na krátkodobú a dlhodobú časť. V danom účtovnom období sa tvorili krátkodobé a aj dlhodobé rezervy, ktoré budú použité počas nasledujúcich účtovných období do roku 2023 a v roku 2024.

(i) 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,
- 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 jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení).

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 použila 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.

(j) 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.

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov 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.

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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.

(m) 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.

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.

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.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovary 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 služieb a tovarov sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté a tovary dodané.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a 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 nasledujúcich tabuľkách.

Spoločnosť má svoj majetok poistený.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vynaložila externé náklady na vývoj vo výške **15 966,89,- EUR**.
Na obstaraní Majetku 041.500 je obstaranie produktu Oversen spolufinancovaný z Nórskeho fondu (Grantu) v hodnote **187 377,88€**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nemala dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom by mala spoločnosť obmedzené nakladať s ním.

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	199 271	0	0	331 939	277 437	0	808 647
Prírastky	0		0	0	0	203 314	0	203 314
Úbytky	0	0	0	0	0		0	
Presuny	0	0	0	0	0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	199 271	0	0	331 939	480 751	0	1 011 961
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	197 708	0	0	0	0	0	197 708
Prírastky	0	750	0	0	0	0	0	750
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	198 458	0	0	0	0	0	198 458
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0		0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	29 962	,	29 962
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		29962	0	29962
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	199 271	0	0	331 939	277437	0	808647
Stav na konci účtovného obdobia	0	199 271	0	0	331 939	480751	0	1 011 961
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo						0		

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

ROK 2022

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo- statne hnuteľné veci a súbo-ry hmutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trva- lých poras- tov	Zá- kladné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na za- čiatku účtov- ného obdobia	562 000		872 590	0	0		40807		1475397
Prírastky	0		15472	0	0		46096		61568
Úbytky	0		27659	0	0		15473		43132
Presuny	0		0	0	0		0		0
Stav na konci účtovného ob- dobia	562 000		860404	0	0		71429		1493833
Oprávky									
Stav na za- čiatku účtovného ob- dobia	0		797 625	0	0	0	0	0	797625
Prírastky	0	0	43069	0	0	0	0	0	43069
Úbytky	0	0	27659	0	0	0	0	0	27659
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného ob- dobia	0	0	813035	0	0	0	0	0	813035
Opravné položky									
Stav na za- čiatku účtovného ob- dobia	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 ob- dobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	562 000	0	872590	0	0	0	40807	0	1475397
Stav na konci účtovného obdobia	562 000	0	860404	0	0	0	71429	0	1493833

2. Zásoby

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorými má obmedzené právo nakladania.

3. Pohľadávky

Pohľadávky (okrem odloženej daňovej pohľadávky) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

ROK	2022	2021
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1843415	
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 216 042	1795659
Spolu	4 059 457	1795659

Štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

ROK	2022	2021
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	134	
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4059352	1 868 094
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Čistá hodnota zakazky	0	7396
Sociálne poistenie		0
Daňové pohľadávky a dotácie	108	0
Iné pohľadávky	19627	16878

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17180	2373
Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	611992	735086
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované, zmenka	0	0
Peniaze na ceste	60000	0
Spolu	689172	737 459

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	113	184
Poistenie		184
Ostatné	113	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12375	13744
Poistenie	12375	13744
Software		
Podpora		
Licencie		
Ostatné		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Služby		
Poistné plnenie		
Spolu :	12488	13928

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 200 000 EUR (k 31. decembru 2021 bolo 200 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Zisk za účtovné obdobie **2021 vo výške 223849**,- EUR nebol rozdelený bol ponechaný na prevádzku spoločnosti, ako nerozdelený zisk minulých období.

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.

8. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	27132				40398
odchodné	2514	19228	2514		19228
Rezerva záručný servis projekty	24618	14715	18163		21170
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 512				79 627
Rezerva záručný servis projekty	37786	20651	35276		23161
Dovolenky + odvody	26613	25 253	26 019		25847
ekonomika	2000	2000	2000		2000
audit	1200	1680	1200		1680
Vývoj overenie spoločnosť Ayming	2000		2000		
Právnik spor pohľadavky	2300				2300
Rezerva externé práce Projekty	20913	19662	25686		24637
Odchodné do 1 roka		2301			2301

9. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		0
Závazky v lehote splatnosti	33 119	34 132
Spolu dlhodobé záväzky	33 119	34 132
Závazky po lehote splatnosti	1 627 108	126 762
Závazky v lehote splatnosti	2 697 025	1 214 936
Spolu krátkodobé záväzky	4 324 133	1 341 698

Účet 324 vspadá do krátkodobých záväzkov v súvahe v sume 146560€ - záloha z roku 2022.

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

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	50 824	50824	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 420 567	4420567	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
Vydavné dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	50	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	400 000	40 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	72901	72901	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	48515	48515	11098	0
Daňové záväzky a dotácie	212920	212920		0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12418	12418	21 971	0
Spolu	5218145		33069	0

10. Sociálny fond

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

Mesiac	Tvorba SF	Čerpanie						Zostatok
		Príspevok na strav. lístky	Príspevok na regeneráciu	Príspevok pri životnom jubileu	Príspevok pri životnom jubileu	Príspevok pri narodení dieťaťa	Spolu čerpanie SF	
PS k 1.1.	0,00							10 868,76
1	414,88	405,24						10 878,40
2	400,05	409,20						10 869,25
3	404,79	450,12						10 823,92
4	428,45	395,34						10 857,03
5	443,23	463,98						10 836,28
6	439,83	462,66						10 813,45
7	450,73	376,20						10 887,98
8	381,11	387,42						10 881,67
9	454,05	416,46						10 919,26
10	520,49	456,06						10 983,69
11	505,78	452,10						11 037,37
12	513,75	452,76						11 098,36
CELKOM:	5 357,14	5 127,54	0,00	0,00	0,00	0,00	5 127,54	11 098,36

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 v r. 2022 čerpal len na príspevky stravného zamestnancom.

11. Časové rozlíšenie na strane pasív

Na účte časové rozlíšenie účtu 384, ktoré budú rozpustené k majetku spoločnosti cez odpisy 551 pri nadobudnutí majetku cez Grant Nórske fondy projektu Oversen.

12. Finančný prenájom (z pohľadu nájomcu)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 4 motorových vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	12418	22017	0	11083	23 352	
Finančný náklad			0			
Spolu	12418	22017	0	11083	23352	0

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	309557		100,0 %	239206		100,0 %
daň		38126	21,0 %		15357	21,0 %
Daňovo pripočítateľné položky	155528		0,0 %	176 283		0,0 %
Daňovo odpočítateľné položky	-101981		0,0 %	-114 050		0,0 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
Umorenie daňovej straty	-181552		0 %	-150 719		-8,2 %
Odpočet výdavkov na vedu a výskum	0	0	0 %	-77 592	-16 294	-3,5 %
Započítaná daňová licencia (2016, 2017)	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
Spolu	0	38126	0,0 %	0	0	0,0 %

Splatná daň z príjmov	38126	0	0,0 %	15356	0	0,0 %
Odložená daň z príjmov	-38219	0	0,0 %		0	0,0 %
Celková daň z príjmov	-93	0	0,0 %		0	0,0 %

--	--	--	--	--	--

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar	6363975	1 551 411
Služby	3868564	4 409 044
Spolu	10232539	5 960 455

2. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku	16530	41428
Tržby z predaja materiálu	0	0
Spolu	16530	41428

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistné plnenie z poistných udalostí	15574	4660
Nenávratný finančný príspevok na obstaranie dlhodob. Majetku - Dotácia ESF	0	-26 337
Nenávratný finančný príspevok Úrad práce - prvá pomoc	0	130 213
Grant na investičný majetok z Nórskeho fondu	177810	
Aktivácia majetku interný vývoj	15936	64972
Spolu	209293	173508

4. Finančné výnosy a kurzové zisky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky	0	17
Kurzové zisky	37	21
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Spolu	37	38

5. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na účtovú závierku a overenie účtovnej závierky	2000	2000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	6400	5300
Opravy a udržiavanie	13985	19 319
Cestovné	10428	2 897
Náklady na reprezentáciu	14756	11 051
Telekomunikačné a internetové služby	12338	15 651
Nájomné a služby spojené s nájmom	46891	60 089
Náklady na reklamu a marketing	22842	11 933
Certifikácia, školenia	8725	15 202
Subdodávky HW, SW a licencií, vrátane inštalácie	1316060	343 298
Subdodávky - ostatné	539634	341 075
Subdodávky - programátorské, konzultačné a poradenské služby	704122	1 678 860
Subdodávky - servis a opravy, prehliadky	117314	151 084
Ostatné služby	312640	372779
Spolu	3128135	3038988

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokuty a penále	64	1652
Poistenie	11758	25 523
Rezervy na reklamácie a záručné opravy	17400	0
Iné - zostatková hodnota majetku	10948	27 836
Spolu	40170	55 011

7. Finančné náklady a kurzové straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky - ostatné	1034	786
Bankové poplatky	8437	5331
Kurzové straty	960	169
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Spolu	10431	6 286

8. 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:

Krajina	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SK	Technická a objektová bezpečnosť - služby	1106755	1281210
	Technická a objektová bezpečnosť - tovar	50539	105499
	Informačno-komunikačné technológie - služby	2571614	105877
	Informačno-komunikačné technológie - tovar	6313436	1410812
	Informačná bezpečnosť - služby	143299	3038722
	Ostatné - služby		2000
	Ostatné - tovar		0
Spolu:		10185643	6059784
CZ	Informačno-komunikačné technológie - služby	24496	600
	Technická a objektová bezpečnosť - služby		0
	Ostatné služby		0
Spolu:		24496	600
HU	Technická a objektová bezpečnosť - služby		
	Informačno-komunikačné technológie - tovar		0
	Informačno-komunikačné technológie - služby	17400	0
Spolu:		17400	
Ostatné	Informačno-komunikačné technológie - tovar		0
	Informačno-komunikačné technológie - služby		600
	Ostatné - služby	5000	15135
Spolu:		5000	15735
Čistý obrat spolu:		10232539	5960455

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

Spoločnosť má prenájaté časti administratívnych budov, nebytové priestory v Bratislave, za ktoré jej vznikli náklady za nájom a služby súvisiace s nájomom v sledovanom účtovnom období (2022) vo výške 46 891 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2021) 90283 EUR. Za rok 2022 nám 50% nákladov na nájom pokryl Grant z Nórskeho fondu za projekt Oversen, tým sa nám výrazne náklady na nájomné znížili ako aj na energie.

2. Podmienené záväzky bankové záruky

Spoločnosť nevedie žiadne aktívne ani pasívne súdne spory, taktiež jej nie je známe žiadne riziko súvisiace s prípadným vymáhaním pokuty.

Podmienené záväzky spoločnosti k 31.12.2022 vyplývajú z bankových záruk z titulu prebiehajúcich verejných obstarávaní, ktorých sa Spoločnosť účastní ako uchádzač. **K 31.12.2022** predstavovali tieto, sumu **765 000,- EUR**

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali významné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

V prvom štvrtroku 2023 sme zaznamenali zvýšenie tržieb ako po minulé roky čo malo význam za dokončenie zákaziek z roku 2022 a tak plynulejší prechod cash flow pre prvý pol rok 2023 pre udržateľnosť prevádzky a zamestnanosti. Na trhu stále prevláda problém s nedostatkom hardvéru s omeškaním výroby. Spoločnosť je stabilizovaná a pokrýva plán svojich zákaziek pre rok 2023.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s prepojenými spriaznenými osobami:

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
EMM - reality, spol. s r.o.	60262	64 990
Nájom a služby spojené s nájomom	60262	64 990
Ostatné		
WEGA, spol. s r.o.		160 478
Technická a objektová bezpečnosť	49482	160 478
Informačná bezpečnosť		
Informačno-komunikačné technológie		
Tovar	21952	0
Spolu náklady	71434	225468

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
EMM - reality, spol. s r.o.	372	3 416
Technická a objektová bezpečnosť	340	3 416
Informačná bezpečnosť		
Informačno-komunikačné technológie		
Tovar	32	
KEMMpus, spol. s r.o.	1170	3 416
Technická a objektová bezpečnosť	1170	3 416
Informačná bezpečnosť		
Informačno-komunikačné technológie		
Predaj časti podniku		
Ostatné		
WEGA, spol. s r.o.	882	882
Technická a objektová bezpečnosť	882	882
Informačná bezpečnosť		
Informačno-komunikačné technológie		
tovar		
Spolu výnosy	2424	7714

Spoločnosť v danom roku má pôžičku od majiteľov spoločnosti vo výške 400.000,- EUR a zároveň neposkytla pôžičku spriaznenej osobe. Pôžičky boli splatené v roku 2023 obom majiteľom spoločnosti.

Pohľadávky a záväzky z obchodného styku s prepojenými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
EMM - reality, spol. s r.o.	447	239
Pohľadávky z obchodného styku	447	239
KEMMpus, spol. s r.o.	1404	4 009
Pohľadávky z obchodného styku	1404	4 009
WEGA, spol. s r.o.	909	909
Pohľadávky z obchodného styku	909	909
Spolu majetok	2760	5157

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
EMM - reality, spol. s r.o.	72315	77 987
Závazky z obchodného styku	72315	77 987
Ostatné záväzky		
KEMMpus, spol. s r.o.		
Závazky z obchodného styku		
Ostatné záväzky		
WEGA, spol. s r.o.	85669	192 531
Závazky z obchodného styku	85669	192 531
Ostatné záväzky		
Spolu záväzky	157984	270518

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období 2022 boli vo výške 0 EUR.

Členom štatutárnemu 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 2023.

J. TRANSAKCIE S KĹÚČOVÝM MANAŽMENTOM

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

K 31.12.2022 bol počet osôb kľúčového manažmentu 7, v roku 2023 k vypracovaniu závierky bol stav 8.

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	200 000				200 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	338 578				338 578
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	20 000				20 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	806 346				1 030 195
Neuhrazená strata minulých rokov	-357 730				-357 730
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	223 849				309 650
Spolu	1 231 043	0	0	0	1 540 693

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV NEPRIAMA METÓDA**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 voľne 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.

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
		r.	bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností			
		x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		309559	239 206
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		261666	-124 416
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		32871	37 325
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		10948	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku			0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-5439	524
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		41926	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		115962	-172 259
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov			0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		1035	786
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov			-17
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky			0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky			0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty			0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		64363	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-358809	43 430
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-2183995	-1 036 646
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		2884474	1 081 143
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-1059288	-1 067
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov			0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		212416	225 354

A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			17
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-1035	-786
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)			0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností			0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		211381	224 585
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností		-38126	0
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti			0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti			0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		173255	224 585
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x		x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-203314	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-46095	0
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)			0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)			0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		16530	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)			0

B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)			0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)			0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)			0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)			0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)			0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)			0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)			0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)			0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)			0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			-484 544
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-232879	-484 544

C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x		x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)			357 729
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)			0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky			357 729
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)			0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)			0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)			0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania			0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)			0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		11337	-12 696
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov			0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov			0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti			0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti			0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek			0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			0

C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci			0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		11337	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne			-12 696
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností			0
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.			0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť			0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť			0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností			0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ			0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ			0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)			345 033
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		11337	85 076
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		-48287	652 384
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		737459	737 460
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		689172	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		689172	737 460