

Poznámky k účtovnej závierke
zostavené podľa slovenských právnych predpisov
k 31. augustu 2023

(v slovenskom jazyku)

Poznámky účtovnej závierky k 31. augustu 2023

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

C.G.C., a.s. , Drobného 27 , 841 01 Bratislava, IČO: 35747811

Spoločnosť C.G.C., a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 01.06.1998 a do obchodného registra bola zapísaná 11.06.1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava, oddiel s.r.o., vložka číslo 1770/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie technických služieb na ochranu majetku a osôb
- poskytovanie software – predaj, vývoj
- prevádzkovanie technickej služby podľa § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z. z. o súkromnej bezpečnosti

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v hospodárskom roku 01.09.2022-31.08.2023 bol 45, z toho 1 vedúci zamestnanec (v predchádzajúcom roku bol 42 , z toho 1 vedúci zamestnanec).

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2023 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.septembra 2021 do 31. augusta 2023. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola za hospodársky rok od 1.septembra 2021 do 31. augusta 2022.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.08.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.11.2022.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválenie audítora

Spoločnosť AUDIT Partner, s.r.o., Bratislava je zvolená ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.septembra 2022 do 31. augusta 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ing. Ľubomír Klimek - predstavenstvo

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20,00
Softvér	3	lineárna	33,33

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	zrýchlená	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	zrýchlená	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	3	zrýchlená	33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) a vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

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 pevnými cenami s účtovaním odchýlky na konci účtovného obdobia.

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 sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Účtovná jednotka účtovala o zákazkovej výrobe.

(f) 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. Na základe posúdenia rizikovosti jednotlivých pohľadávok účtovná jednotka tvorí opravné položky k neuhradeným pohľadávkam.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

(m) Emisné kvóty

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

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná 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 začítaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(o) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmlúv uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Spoločnosť nemá deriváty.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(r) Cudzí 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.

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 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 na menu euro už neprepočítavajú.

(s) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01.09.2022 do 31.08.2023 a za obdobie od 01.09.2021 do 31.08.2022 je uvedený v tabuľke :

	Stav k 31. 08. 2021 EUR	Opravy k 31. 08. 2021 EUR	Zmena OC EUR	Zmena opravy EUR	Stav k 31.08.2022 EUR	Opravy k 31.08.2022 EUR
Software	869 209	862 197	0	2 714	869 209	864 911
Pozemky	329 357	0	0	0	329 357	0
Stavby	2 041	2 041	0	0	2 041	2 041
Samostatné hnutelné veci	235 521	193 889	6 325	2 610	241 846	196 499
Spolu	1 436 128	1 058 127	6 325	5 324	1 442 453	1 063 451

	Stav k 31. 08. 2022 EUR	Opravy k 31.08.2022 EUR	Zmena OC EUR	Zmena opravy EUR	Stav k 31.8.2023 EUR	Opravy k 31. 08. 2023 EUR
Software	869 209	864 911	0	2 715	869 209	867 626
Pozemky	329 357	0	0	0	329 357	0
Stavby	2 041	2 041	0	0	2 041	2 041
Samostatné hnutelné veci	241 846	196 499	0	20 874	241 846	217 373
Spolu	1 442 453	1 063 451	0	23 589	1 442 453	1 087 040

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) 3 automobily v obstarávacej cene 55649,33 EUR (zostatková cena k 31.08.2022 bola 31057,86 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

1. Zásoby

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

	Stav k 31. 08. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 08. 2023 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia trhovej hodnoty výrobkov a polovýrobkov.

Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka eúčtovala o zákazkovej výrobe k 31.08.2023.

2. Pohľadávky

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

	Stav 31.8.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav 31.8.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	38 138	48 114	0	0	86 252
Spolu	38 138	48 114	0	0	86 252

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 08. 2023 EUR	31.08.2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	539 043	278 767
Pohľadávky po lehote splatnosti	175 116	251 212
Spolu	650 001	529 979

Pohľadávky k 31.08.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	319 152	175 116	494 268
Čistá hodnota zakázky	154 851		154 851
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	882	0	882
Krátkodobé pohľadávky spolu	474 885	175 116	650 001

3. Finančné účty

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

	31. 8. 2023	31. 8. 2022
Pokladnica, ceniny	6 738	7 124
Bežné bankové účty	488 916	171 564
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	495 654	178 688

4. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní nasledovný finančný majetok:

	31. 8. 2023 EUR	31. 8. 2022 EUR
ostatný dlhodobý finančný majetok	0	462
Spolu	0	462

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 31.08.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.08.2023
a	b	c	d	e
Podielové cenné papiere	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	462	0	462	0
	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	462	0	462	0

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 8. 2022 EUR	31. 8. 2023 EUR
Náklady budúcich období - iné	7 006	7 450
Náklady budúcich období - poistenie	5 604	5 546
Ostatné náklady budúcich období	0	0
Spolu	12 610	12 996
Príjmy budúcich období - služby k SW / HW	18 452	127 560
Spolu	18 452	127 560

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.8.2022 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav 31.8.2023 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 539	69 185	0	62 539	69 185
Zákonné rezervy spolu	62 539	69 185	0	62 539	69 185
Ostatné rezervy	4400	2 200	4400	0	2 200
	30.8.2021 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	k 31.08.2022 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 222	62 539	0	62 222	62 539
Zákonné rezervy spolu	62 222	62 539	0	62 222	62 539
Ostatné rezervy	4400	2 200	2200	0	4 400

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Záväzky

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

	31. 8. 2023 EUR	31. 8. 2022 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	49 528	132 762
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka v splatnosti	866 243	735 359
Spolu krátkodobé záväzky	915 771	868 121
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	84 159
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	84 159

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z leasingových zmlúv na 2 automobily a (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004). Výška istiny podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.8.2023 istina EUR	31.08.2022 istina EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 443	12 537
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	13 588	22 031
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	22 031	34 568

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

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

	31.8.2023 EUR	31.8.2022 EUR
Stav na začiatku hosp.roka	5 824	8 581
Tvorba na ťarchu nákladov	4 909	4 312
Tvorba zo zisku	0	
Čerpanie	-8 488	-7 069
Stav ku koncu hosp.roka	2 245	5 824

Spoločnosť tvorila sociálny fond na ťarchu nákladov v sume 0,06% z hrubých miezd bez náhrad. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na stravovanie zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť mesačne	Stav k 31.8.2023 EUR	Stav k 31.08.2022 EUR
SLSP	EUR	5,03%	22.5.2027	350 000	0
úvery spolu				350 000	0
Spolu				350 000	0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 8. 2023 EUR	31. 8. 2022 EUR
Výdavky budúcich období krátkodobé	118	117
Výnosy budúcich období krátkodobé - SW maintainace	57 508	11 250
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Spolu	57 626	11 367

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**2. Tržby za vlastné výkony a tovar**

	tržby za tovar		Služby		Spolu	
	31.8.2023 EUR	31.8.2022 EUR	31.8.2023 EUR	31.8.2022 EUR	31.8.2023 EUR	31.8.2022 EUR
Slovenská republika	0	0	1 594 000	1 745 941	1 594 000	1 745 941
Česká republika		0	1 262 737	596 326	1 262 737	596 326
iné	0		61 088	79 793	61 088	79 793
Spolu	0	0	2 917 825	2 422 060	2 917 825	2 422 060

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	31.8.2023 EUR	31.8.2022 EUR
ost.prev.výnosy - odpis premlčaných záväzkov	22 500	1 947
ost.prev.výnosy - poisťné plnenia	674	8 104
Tržby z predaja materiálu	0	0
Tržby z predaja DHM	0	3 259
Iné	736	45 848
Spolu	23 910	59 158

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	31.8.2023 EUR	31.8.2022 EUR
Realizované kurzové zisky	10 117	21 140
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	10 117	21 140

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.8.2023 EUR	31.8.2022 EUR
Výnosové úroky bankové	3 217	3 675
Spolu	3 217	3 675

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	31.8.2023 EUR	31.8.2022 EUR
Opravy a udržiavanie	16 573	22 531
Cestovné výdavky zamestnancov	3 690	1 258
Náklady na reprezentáciu	2 201	736
montážne, servisné, iné dodávky k zakázkam - externé	222 810	213 608
nájom a služby spojené s nájmom	93 815	79 948
telekomunikačné služby	14 054	15 675
služby - SW.sl, právne, notárske, účtovné, auditorske	44 534	71 176
služby- kurzy, školenia ..	8 624	4 976
služby pultu centrálnej ochrany, recepcii	0	0
reklama ,marketing, inzer., obch.služby	871	1 727
Ostatné analytické účty	7 392	7 400
Spolu	414 564	419 035

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

	31.8.2023 EUR	31.8.2022 EUR
Overenie účtovnej závierky	4 400	2 200
Daňové poradenstvo		
Iné súvisiace služby		
Spolu	4 400	2 200

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	31.8.2023 EUR	31.8.2022 EUR
pokuty a penále	12 113	462
tvorba opravných položiek	48 114	35 513
poistenie majetku	12 588	12 946
Manká a škody	0	0
Iné	2 641	5 771
Spolu	75 456	54 692

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	31.8.2023 EUR	31.8.2022 EUR
Realizované kurzové straty	16 517	8 116
Nerealizované kurzové straty		
Spolu	16 517	8 116

4. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.8.2023 EUR	31.8.2022 EUR
nakladové úroky bankové	0	0
nakladové úroky leasingové	1 565	1 231
ostatné finančné náklady - bank.popl.	591	466
DPH z úrokov	0	0
Spolu	2 156	1 697

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	Základ dane 31.8.2023	Daň EUR	Daň %	Základ dane 31.8.2022	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	566 726		100,00 %	203 747		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %		119 012	21,00 %		42 787	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	19 239	4 040	0,71 %	60 510	12 707	6,24 %
Rozdiel daňových a účtovných odpisov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-29 669	-6 231	-1,10 %	-52 280	-10 979	-5,39 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-26 369	-5 537	-2,72 %
	556 296	116 821	20,61 %	185 608	38 978	19,13 %
Splatná daň		116 821	20,61 %		38 978	19,13 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		116 821	20,61 %		38 978	19,13 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme:

- administratívne priestory na Drobného 27, 84102 Bratislava,
- administratívne priestory v meste Banská Bystrica

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma takýto majetok.

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, v spoločnosti nie sú.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Za prácu v týchto orgánoch nepoberali ich členovia žiadne príjmy. Niektorí členovia sú v zamestnaneckom pomere a ich príjmy sú k dispozícii k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami za bežných obchodných podmienok.

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

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne významné udalosti. V súvislosti s vojnou Ukrajine, vojnou na blízkom východe a recesiou v najväčšej ekonomike EU Nemecku nevieme predpovedať dopady na ďalší vývoj hospodárenia v našej spoločnosť. Našej spoločnosti sa dotkol vstup SBERBANK CZ, a. s. do likvidácie a následne do insolvenčie, v ktorej sme mali a stále máme finančné zdroje. Zostatky na dvoch bankových účtoch nám neboli popreté a likvidátorka navrhovala Mestskému súdu v Prahe vyplatenie 95% hodnoty pohľadávok v decembri 2023, ktorý s čiastočným návrhom súhlasil. Odvolanie jedného z veriteľov pozastavilo toto vyplatenie, ale podľa Vrchného súdu v Prahe z januára 2024 je pôvodné rozhodnutie Mestského súdu v Prahe platné.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav 31.8.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.08.2022 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	34 000	-	0	0	34 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	6 800	0	0	0	6 800
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	568 879	164 769	568 879	0	164 769
Spolu	609 679	164 769	568 879	0	205 569

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

	Stav 31.8.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.8.2023 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	34 000	-	0	0	34 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	6 800	0	0	0	6 800
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	164 769	449 724	164 769	0	449 724
Spolu	205 569	449 724	164 769	0	490 524

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01.09.2022 - 31.08.2023 vo výške 449723,93 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov