

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

A. ZÁKLADÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

PosAm, spol. s r.o.
Pribinova 40
811 09 Bratislava

PosAm spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená 21. decembra 1993 na základe uzavretej spoločenskej zmluvy. Dňa 3. januára 1994 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka č. 6342/B. Spoločnosť sídli na ulici Pribinova 40 v Bratislave, Slovenské republika, identifikačné číslo 31 365 078. Spoločnosť nemá žiadnu zahraničnú organizačnú zložku.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti

- vývoj a predaj vlastného softvéru
- poskytovanie služieb v oblasti IT
- predaj hardware a software licencií

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Spoločnosť mala k 31. decembru 2023 235 aktívnych zamestnancov (k 31. decembru 2022: 249), z toho 41 vedúcich pracovníkov (2022: 40).

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	241,5	247,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	235	249
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	41	40

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. októbra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. októbra 2023 spoločnosť TPA AUDIT, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány spoločnosti

Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	
Ing. Marián Marek (od 09.02.2010)	Ing. Marián Marek (od 09.02.2010) Ing. Peter Laco (od 08.09.2021 do 24.3.2023) Ing. Michal Brčák (od 08.09.2021 do 24.3.2023)
Prokuristi:	
Ing. Radovan Ambruš (od 25.3.2023) Michal Bróska (od 25.3.2023) Ing. Ronald Fleischman (od 10.09.2020)	Ing. Robert Genszsky (od 14.05.2021 do 24.3.2023) Ing. Ronald Fleischman (od 10.09.2020)

B. Konsolidovaný celok

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť nemá povinnosť vykonať konsolidovanú účtovnú závierku podľa §22 a nemá podiel v žiadnych dcérskych účtovných jednotkách.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame mzdové náklady a iné priamo priraditeľné náklady súvisiace so zamestnancami, ktorí vytvárajú dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu, opravy a údržba sa účtujú do nákladov v období ich realizácie.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je daný majetok uvedený 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 %
Webstránka www.posam.sk	5	rovnomerná	20,00
Portál o hospodárení obcí	5	rovnomerná	20,00
Softvér nakupovaný	4	rovnomerná	25,00
Vlastný softvér (AMC)	4	rovnomerná	25,00
Vlastný softvér (SERVIO NG, MRP)	8	rovnomerná	12,50
Vlastný softvér (WFM)	6	rovnomerná	16,66
Ochranná známka	10	rovnomerná	10,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu, opravy a údržba sa účtujú do nákladov v období ich realizácie.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je daný majetok uvedený do užívania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia (okrem monitorov, serverov, UPS)	4	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia - monitory, servery, UPS	6	rovnomerná	16,66
Stroje, prístroje a zariadenia (servisné zariadenie)	7	rovnomerná	14,29
Stroje, prístroje a zariadenia (obchodný majetok)	5	rovnomerná	20,00
Kuchynský nábytok priemyselný	6	rovnomerná	16,66
EZS bezpečnostný systém	10	rovnomerná	10,00
Dopravné prostriedky	6	rovnomerná	16,66
Inventár	6	rovnomerná	16,66
Mobilné telefóny	2	rovnomerná	50,00
Iný dlhodobý hmotný majetok (trezory, klimatizácie)	12	rovnomerná	8,33
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5	rovnomerná	20,00
TZ prenajatých priestorov – Pobočka ZA	10	rovnomerná	10,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú rovnako ako pri nadobudnutí.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoba obstarala a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížená o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou „first-in first-out“ (FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob).

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty zásob Spoločnosť tvorí opravné položky na základe porovnania ocenenia v účtovníctve a čistej realizačnej hodnoty. Na pomaly obrátkové zásoby tovaru, ktoré Spoločnosť eviduje na sklade viac ako 1 rok sa tvorí opravná položka vo výške 50% ich ocenenia a viac ako 2 roky vo výške 100% ich ocenenia. V prípade zásob náhradných dielov sa tvorí opravná položka vo výške 100% ich ocenenia, ak Spoločnosť eviduje zásoby na sklade viac ako 4 roky.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o dodávkach vlastných softvérových diel ako o zákazkovej výrobe. Ak je možné výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady pripadajúce na dané účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka podľa stavu vykonanej práce, pomocou počtu odpracovaných hodín.

Náklady na zákazku sa vykazujú v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrňujú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 90 dní v hodnote pri jednej individuálnej pohľadávke do 1 000 EUR tvorí Spoločnosť opravnú položku vo výške 100% hodnoty pohľadávky. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 30 dní v hodnote pri jednej individuálnej pohľadávke nad 1 000 EUR tvorí Spoločnosť opravnú položku, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky po individuálnom posúdení stavu predmetnej pohľadávky a podľa stupňa rizika jej nezaplatenia.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) 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.

j) 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

k) 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.

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane, tj. 21%.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo Výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo poskytnutia služby.

Výnosy z predaja hardware zariadení a software licencií (tovaru) sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva, obvykle po dodaní podľa definovaných dodacích podmienok.

Výnosy z predaja software licencií (služieb) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výnosy z predaja IT služieb a služieb tvorby vlastných softvérových diel sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

D. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	6 387 225	100 856	0	0	513 540	0	7 001 621
Prírastky	0	0	0	0	0	277 525	0	277 525
Úbytky	0	-2 978 682	-1 050	0	0	-63 085	0	-3 042 817
Presuny	0	528 081	0	0	0	-528 081	0	0
Stav k 31.12.2023	0	3 936 624	99 806	0	0	199 899	0	4 236 329
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	4 549 816	86 260	0	0	0	0	4 636 076
Prírastky	0	505 514	5 105	0	0	0	0	510 619
Úbytky	0	-1 857 421	-635	0	0	0	0	-1 858 056
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	3 197 909	90 730	0	0	0	0	3 288 639
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	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 k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	1 837 409	14 596	0	0	513 540	0	2 365 545
Stav k 31.12.2023	0	738 715	9 076	0	0	199 899	0	947 690

Spoločnosť vytvorila vlastnou činnosťou počas roku 2023 softvér a aktivovala súvisiace náklady vo výške 277 186 EUR (2022: 333 530 EUR). Do užívania bol v roku 2023 zaradený softvér vytvorený vlastnou činnosťou vo výške 528 081 EUR (2022: 33 114 EUR). Jedná sa o softvér, ktorý je určený na interné použitie ako aj na poskytovanie služieb zákazníkom spoločnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	6 354 892	96 280	0	0	213 124	0	6 664 296
Prírastky	0	0	0	0	0	338 481	0	338 481
Úbytky	0	-1 156	0	0	0	0	0	-1 156
Presuny	0	33 489	4 576	0	0	-38 065	0	0
Stav k 31.12.2022	0	6 387 225	100 856	0	0	513 540	0	7 001 621
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	3 793 733	81 536	0	0	0	0	3 875 269
Prírastky	0	757 239	4 724	0	0	0	0	761 963
Úbytky	0	-1 156	0	0	0	0	0	-1 156
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	4 549 816	86 260	0	0	0	0	4 636 076
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	2 561 159	14 744	0	0	213 124	0	2 789 027
Stav k 31.12.2022	0	1 837 409	14 596	0	0	513 540	0	2 365 545

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	273 351	7 230 686	0	0	0	423 994	0	7 928 031
Prírastky	0	0	0	0	0	0	612 620	7 228	619 848
Úbytky	0	-180 328	-664 085	0	0	0	0	0	-844 413
Presuny	0	0	911 284	0	0	0	-911 284	0	0
Stav k 31.12.2023	0	93 023	7 477 885	0	0	0	125 330	7 228	7 703 466
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	171 145	4 928 616	0	0	0	0	0	5 099 761
Prírastky	0	24 530	880 061	0	0	0	0	0	904 591
Úbytky	0	-141 422	-617 909	0	0	0	0	0	-759 331
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	54 253	5 190 768	0	0	0	0	0	5 245 021
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	102 206	2 302 070	0	0	0	423 994	0	2 828 270
Stav k 31.12.2023	0	38 770	2 287 117	0	0	0	125 330	7 228	2 458 445

Poistenie dlhodobého hmotného majetku zahŕňa poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalským činom až do výšky 787 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	273 351	6 618 025	0	0	0	176 975	0	7 068 351
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 065 550	0	1 065 550
Úbytky	0	0	-205 343	0	0	0	-527	0	-205 870
Presuny	0	0	818 004	0	0	0	-818 004	0	0
Stav k 31.12.2022	0	273 351	7 230 686	0	0	0	423 994	0	7 928 031
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	145 119	4 299 702	0	0	0	0	0	4 444 821
Prírastky	0	26 026	834 257	0	0	0	0	0	860 283
Úbytky	0	0	-205 343	0	0	0	0	0	-205 343
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	171 145	4 928 616	0	0	0	0	0	5 099 761
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	128 232	2 318 323	0	0	0	176 975	0	2 623 530
Stav k 31.12.2022	0	102 206	2 302 070	0	0	0	423 994	0	2 828 270

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiel v prepojených Új	Podielové CP a podiel s podielovou účasťou okrem prepojených Új	Ostatné realizovat elné cenné papiere	Pôžičky prepojený m Új	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených Új	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstaráva- ný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	1 366 710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 366 710
Úbytky	-1 366 710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 366 710
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť dňa 27.5.2023 založila dcérsku spoločnosť ParkDots s.r.o. (do 18.7.2023 Sigma Services s.r.o.) s rozhodujúcim vplyvom.

V júni 2023 za účelom ďalšieho strategického rozvoja Spoločnosť presunula aktivity spojené s obchodnou činnosťou parkovacieho systému do spoločnosti ParkDots s.r.o. na základe Zmluvy o predaji časti podniku. Následne Spoločnosť svoj podiel v spoločnosti ParkDots s.r.o. v októbri 2023 predala. K 31.12.2023 nemá Spoločnosť rozhodujúci vplyv v žiadnej spoločnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Tovar	7 404	1 701	-977	-7 279	849
Zásoby spolu	7 404	1 701	-977	-7 279	849

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien tovarov v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	8 915	4 820	-5 041	-1 290	7 404
Zásoby spolu	8 915	4 820	-5 041	-1 290	7 404

5. Zákazková výroba

Výnosy zo zákazkovej výroby dosiahli v roku 2023 čiastku 6 403 758 EUR (2022: 6 700 876 EUR).

Názov položky	2023	2022
Výnosy zo zákazkovej výroby	6 403 758	6 700 876
Náklady na zákazkovú výrobu	5 662 744	5 607 123
Hrubý zisk / hrubá strata	741 014	1 093 753

Dodatočné informácie o zákazkach otvorených ku koncu účtovného obdobia sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2023	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2022
Výnosy zo zákazkovej výroby	590 175	834 376	775 234	886 037
Náklady na zákazkovú výrobu	1 973 713	835 205	2 410 900	864 420
Hrubý zisk / hrubá strata	-1 383 538	-829	-1 635 666	21 617

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2023	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2022
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	517 990	517 990	487 432	487 432
Spolu	517 990	517 990	487 432	487 432

Názov položky	2023	2022
Suma prijatých preddavkov	36 424	0

Náklady a výnosy na zákazkovú výrobu boli kalkulované pomocou metódy stupňa dokončenia, zistením stavu vykonanej práce, ku dňu zostavenia účtovnej závierky pomocou počtu odpracovaných hodín. Predpokladaná strata zo zákazkovej výroby bola zúčtovaná ako ostatné náklady na hospodársku činnosť.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie		Stav k 31.12.2023
			OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	576	586	-390	-270	502
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	576	586	-390	-270	502
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	576	586	-390	-270	502

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 407	696	-966	-3 561	576
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 407	696	-966	-3 561	576
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 407	696	-966	-3 561	576

Spoločnosť v roku 2023 vytvorila na pohľadávky po splatnosti opravné položky vo výške 586 EUR (2022: 696 EUR). Z dôvodu úhrady pohľadávok po splatnosti, ku ktorým boli v minulosti vytvorené opravné položky boli v roku 2023 zúčtované opravné položky vo výške 390 EUR (2022: 966 EUR). Spoločnosť zúčtovala opravné položky k pohľadávkam z dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva vo výške 270 EUR (2022: 3 561 EUR).

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 870 560	392 977	4 263 537
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	238 110	100 874	338 984
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 632 450	292 103	3 924 553
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	539 972	0	539 972
Čistá hodnota zákazky	517 990	0	517 990
Daňové pohľadávky a dotácie	4 330	0	4 330
Iné pohľadávky	17 652	0	17 652
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 410 532	392 977	4 803 509

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 093 050	14 160	4 107 210
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	878 406	0	878 406
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 214 644	14 160	3 228 804
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	524 994	0	524 994
Čistá hodnota zákazky	487 432	0	487 432
Daňové pohľadávky a dotácie	4 330	0	4 330
Iné pohľadávky	33 232	0	33 232
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 618 044	14 160	4 632 204

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a ceniny. Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	56 997	56 527
Hardvérový support	40 335	25 836
Softvérový support	16 652	30 438
Ostatné	10	253
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	461 860	586 567
Hardvérový support	54 593	38 671
Softvérový support	298 162	463 028
Ostatné	109 105	84 868
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	20 919	15 750
Spolu	539 776	658 844

V roku 2023 sa znížili náklady budúcich období oproti roku 2022 o 124 237 EUR z dôvodu zníženia fakturácie časovo rozlišovaných IT služieb zákazníkom.

9. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-100 063	0	-19 370	-119 433
Opravná položka k zásobám	7 404	0	-6 555	849
Opravná položka k pohľadávkam	108	0	90	198
Rezervy	1 295 398	0	519 270	1 814 668
Odpočet výdavkov na výskum a vývoj	5 896 592	0	-2 022 196	3 874 396
Daňová strata	3 204 129	0	-1 207 795	1 996 334
Ostatné	112 580	0	65 323	177 903
Celkom	10 416 148	0	-2 671 233	7 744 915
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 187 391	0	-560 959	1 626 432
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 187 391	0	-560 959	1 626 432
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Výška nevyužitých daňových odpočtov k 31.12.2023:

Názov položky	Nevyužitý daňový odpočet k 31.12.2023 EUR
Odpočet výdavkov na výskum a vývoj	2 747 626,94

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	170 000	0	0	0	170 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	17 000	0	0	0	17 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 995 985	0	-12 790 003	5 575 533	7 781 515
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 575 533	-284 703	0	- 5 575 533	-284 703
Vlastné imanie spolu	20 758 518	-284 703	-12 790 003	0	7 683 812

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	170 000	0	0	0	170 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	17 000	0	0	0	17 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 956 459	0	0	39 526	14 995 985
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 526	5 575 533	0	-39 526	5 575 533
Vlastné imanie spolu	15 182 985	5 575 533	0	0	20 758 518

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 5 575 533 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2022
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 575 533
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	5 575 533

Štatutárny orgán rozhodne o rozdelení zisku za rok 2023 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

2. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 467	20 839	-8 467	0	20 839
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	8 467	20 839	-8 467	0	20 839
Rezerva na záruky a záručné opravy	8 467	20 839	-8 467	0	20 839
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 091 760	1 554 732	-842 730	-52 431	1 751 331
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	203 435	214 747	-203 435	0	214 747
Rezerva na dovolenky	203 435	214 747	-203 435	0	214 747
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	888 325	1 339 985	-639 295	-52 431	1 536 584
Rezerva na záruky a záručné opravy	53 206	643 383	-43 568	-9 637	643 384
Rezerva na odmeny	355 291	575 599	-559 450	-41 756	329 684
Rezerva na výročnú správu a audit	25 930	14 000	-24 920	-1 010	14 000
Rezerva na zmluvné záväzky	442 513	59 714	0	0	502 227
Rezerva na nevyfakturované dodávky	11 385	47 289	-11 357	-28	47 289
Rezervy spolu	1 100 227	1 575 571	-851 197	-52 431	1 772 170

Rezerva na záruky a záručné opravy zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zákazníkom z dôvodu záručných opráv, odstránení možných chýb dodaných diel a z dôvodu výkonov súvisiacich s poskytnutím rozšírenej záruky. Jej použitie je očakávané do roku 2024.

Rezerva na dovolenky zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zamestnancom v súvislosti s nevyčerpanými dovolenkami roku 2023.

Rezerva na odmeny zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zamestnancom v súvislosti s odmenami priznanými za rok 2023.

Rezerva na zmluvné záväzky predstavuje záväzok Spoločnosti voči obchodným partnerom z platných zmlúv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 050	8 467	-11 050	0	8 467
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	11 050	8 467	-11 050	0	8 467
Rezerva na záruky a záručné opravy	11 050	8 467	-11 050	0	8 467
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 316 844	930 784	-1 061 653	-94 215	1 091 760
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	212 905	203 435	-212 905	0	203 435
Rezerva na dovolenky	212 905	203 435	-212 905	0	203 435
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 103 939	727 349	-848 748	-94 215	888 325
Rezerva na záruky a záručné opravy	26 497	59 212	-18 765	-13 738	53 206
Rezerva na odmeny	581 765	630 822	-792 672	-64 624	355 291
Rezerva na výročnú správu a audit	25 843	25 930	-25 408	-435	25 930
Rezerva na zmluvné záväzky	442 513	0	0	0	442 513
Rezerva na nevyfakturované dodávky	27 321	11 385	-11 903	-15 418	11 385
Rezervy spolu	1 327 894	939 251	-1 072 703	-94 215	1 100 227

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	150 545	0	0	150 545
Záväzky zo sociálneho fondu	0	44 618	0	0	44 618
Prijaté spotrebný úvery	0	105 927	0	0	105 927
Dlhodobé záväzky spolu	0	150 545	0	0	150 545
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 674 191	92 166	3 766 357
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	133 036	3 492	136 528
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 541 155	88 674	3 629 829
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 816 968	0	1 816 968
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	534 320	0	534 320
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	445 750	0	445 750
Daňové záväzky a dotácie	0	0	802 552	0	802 552
Prijaté spotrebný úvery	0	0	34 346	0	34 346
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 491 159	92 166	5 583 325

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti					Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0		0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0		0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	36 657	0	0		36 657
Závazky zo sociálneho fondu	0	36 657	0	0		36 657
Dlhodobé záväzky spolu	0	36 657	0	0		36 657
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 234 715	184 163		3 418 878
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	35 301	399		35 700
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 199 414	183 764		3 383 178
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 568 719	0		1 568 719
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0		0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0		0
Závazky voči zamestnancom	0	0	584 397	0		584 397
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	408 749	0		408 749
Daňové záväzky a dotácie	0	0	575 187	0		575 187
Iné záväzky	0	0	386	0		386
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 803 434	184 163		4 987 597

4. Prijaté úvery

Prehľad spotrebných úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Spotrebný úver na nákup DHM	EUR	5,91	6.8.2027	88 461	0
Spotrebný úver na nákup DHM	EUR	6,03	23.10.2027	15 599	0
Spotrebný úver na nákup DHM	EUR	6,03	8.11.2027	16 969	0
Spotrebný úver na nákup DHM	EUR	5,85	17.12.2027	19 244	0
Spolu				140 273	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	36 657	31 955
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 544	46 366
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	46 544	46 366
Čerpanie sociálneho fondu	-38 583	-41 664
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 618	36 657

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	67 987	80 804
Hardvérový support	46 355	43 939
Softvérový support	21 632	36 865
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	461 596	623 111
Hardvérový support	58 528	34 139
Softvérový support	383 925	556 363
Ostatné	19 143	32 609
Spolu	529 583	703 915

Výnosy budúcich období sa znížili oproti roku 2022 o 174 332 EUR z dôvodu zníženej fakturácie časovo rozlišovaných IT služieb v roku 2023.

F. VÝNOSY

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	31 158 320	23 209 988
Tržby z predaja služieb	18 982 607	13 607 489
Tržby za tovar	5 771 955	2 901 623
Výnosy zo zákazky	6 403 758	6 700 876
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	213 899	194 202
Čistý obrat celkom	31 372 219	23 404 190

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za poskytnuté služby		Tržby za predaj HW		Tržby za predaj vlastných SW riešení	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	17 161 808	12 408 088	5 010 943	2 027 137	5 698 428	6 700 876
Česká republika	1 457 438	860 769	584 508	601 182	705 330	0
Ostatné krajiny (mimo ČR)	363 361	338 632	176 503	273 304	0	0
Spolu tržby	18 982 607	13 607 489	5 771 955	2 901 623	6 403 758	6 700 876

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	277 186	333 530
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	277 186	333 530
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 125	21 016
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a materiálu	54 125	21 016
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	1 531 173	11 933 325
Výnosy z predaja finančného majetku	1 366 710	11 320 423
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Commander	0	600 000
Kurzové zisky, z toho:	2 115	12 902
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	241	843
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	162 348	0
Úroky a ostatné finančné výnosy	162 348	0

G. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 691 928	9 380 220
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 336</i>	<i>34 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 400	34 900
daňové poradenstvo	2 936	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 674 592</i>	<i>9 345 320</i>
Cestovné náklady	161 348	81 070
Náklady na inzerciu, reklamu	193 771	186 326
Náklady na právne obchodné poradenstvá	368 523	408 659
Personálne a IT poradenstvo	411 242	356 844
Náklady na telekomunikačné služby	159 447	131 611
Náklady na reprezentáciu	234 092	180 215
Služby pre ďalší predaj	8 965 664	6 793 075
Nájom priestorov	747 964	913 879
Ostatné	432 541	293 641
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 013 270	2 303 035
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	197	-270
Odpisy a opravná položka k DM	1 415 210	1 605 040
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	725 589	687 521
Ostatné	872 274	10 744
Finančné náklady, z toho:	1 479 596	4 656 092
Predaný podiel v spoločnosti	1 366 710	4 527 286
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>33 919</i>	<i>19 681</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 612	164
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>78 967</i>	<i>109 125</i>
Úroky a ostatné finančné náklady	78 967	109 125

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	12 174 464	11 857 478
Mzdy	8 785 995	8 608 838
Sociálne poistenie	2 228 309	2 161 310
Zdravotné poistenie	873 840	873 805
Sociálne zabezpečenie	286 320	213 525

Náklady na sociálne poistenie zahŕňajú náklady na sociálne poistenie a ostatné sociálne poistenie.

H. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	276 256			5 070 227		
teoretická daň		58 014	21		1 064 748	21
Daňovo neuznané náklady	372 780	78 284	28	4 821 767	1 012 571	20
Výnosy nepodliehajúce dani				-11 920 423	-2 593 289	-49
Iné	2 022 196	424 661	154	-377 794	-79 337	-2
Spolu		560 959	203		-505 307	-10
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		560 959	203		-505 307	-10
Celková daň z príjmov		560 959	203		-505 307	-10

Položka Iné zahŕňa najmä náklady v súvislosti so superodpočtom dane z príjmov na výskum a vývoj.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť v priebehu roka 2023 poskytla prenájom majetku spoločnostiam uvedených v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Ročný nájom	Doba prenájmu (roky)
Majetok daný do prenájmu, z toho:		
IT zariadenia (tablety) pre ZSE Energia a.s.	38 214	5
IT zariadenia (tlačiarne) Všeobecná úverová banka a.s.	132 227	5
IT zariadenia (notebooky, PC, monitory) Slovenské elektrárne a.s.	448 251	5,5
IT zariadenia (tlačiarne) Tatra banka, a.s.	124 289	5

2. Kontokorentný účet

Spoločnosť má k 31.12.2023 aktívny kontokorentný úver:

Druh úveru	Charakter	Hodnota v EUR	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Nezáväzný kontokorentný úver	Zabezpečenie Osobitných pohľadávok	4 000 000	1M EURIBOR menený mesačne + 1,65 % p.a.	Posledný deň Výpovednej doby	Dohoda o ručení
Nezáväzný kontokorentný úver	Financovanie prevádzkových potrieb	1 000 000	1M EURIBOR menený mesačne + 1,65 % p.a.	Posledný deň Výpovednej doby	Dohoda o ručení
Nezáväzný blokováný kontokorentný úver	Financovanie prevádzkových potrieb projektov	2 000 000	1M EURIBOR menený mesačne + 1,65 % p.a.	30.09.2024	Záložené právo k pohľadávkam

Kontokorentný účet je zabezpečený dohodou o ručení a záložným právom na pohľadávky v sume 4 000 000 EUR k 31.12.2023.

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii bankové záruky Tatra banka a.s. poskytnuté voči odberateľom v sume 547 751 EUR k 31.12.2023.

J. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spoločnosť mala obchodné transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Spoločnosť	Adresa
Slovak Telekom, a.s.	Bajkalská 28, 817 62, Bratislava, Slovenská republika
Deutsche Telekom Systems Solutions Slovakia s.r.o.	Žriedlová 13, 040 01, Košice, Slovenská republika
Deutsche Telekom Cloud Services s.r.o.	Ružová dolina 6, 821 08, Bratislava, Slovenská republika
Deutsche Telekom Cloud Services S.R.L.	Bulevardul Dimitrie Pompei nr. 9-9A, Iride Business Park, Cladirea 20, etaj 3, Sectorul 2, 020335 Bucharest, Rumunsko
Deutsche Telekom Cloud Services GmbH	Rennweg 97-99, 1A-1030 Viedeň, Rakúsko
Deutsche Telekom Cloud Services EPE	9 Fragkoklisias Street, 15 125 Marousi of Attica, Grécko
Deutsche Telekom Cloud Services Kft.	Infopark sétány 3, 117 Budapešť, Maďarsko
Deutsche Telekom Cloud Services d.o.o.	Radnička cesta 21, 10000 Zagreb, Chorvátsko
Deutsche Telekom Pan-Net Montenegro d.o.o	Ul. Moskovska 29, 81000 Podgorica, Čierna Hora
Deutsche Telekom Cloud Services DOOEL Skopje	Dooel Skopje, Kej 13, Novembri 6, 1000 Skopje, Macedónsko
Deutsche Telekom Europe Holding GmbH	PG 0593, Landgrabenweg 151, 53227 Boon, Nemecko
T-Mobile Czech republic a.s.	Tomíčkova 2144/1, 11 000, Praha 4, Česká republika
T-Mobile Polska S.A.	ul. Marynarska 12, 02-674 Varšava, Poľsko
Hrvatski Telekom d.d.	Radnička cesta 21, 10000 Záhreb, Chorvátsko
HELLENIC TELECOMMUNICATIONS ORGANIZATION S.A.	KIFISIAS AVE 99, 151 24 MAROUSI, Grécko
mTrust, s.r.o.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
VIAMO, a.s.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
ParkDots s.r.o.	Pribinova 40, 811 09, Bratislava, Slovenská republika
Modular Design s.r.o.	Pod Bôrikom 7138/3, 811 02, Bratislava, Slovenská republika

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	2 479	20 135
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	906
	Ostatné spriaznené strany	4 661	284
Nákup tovaru	Materská účtovná jednotka	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj tovaru	Materská účtovná jednotka	0	1 206 588
	Dcérska účtovná jednotka	0	23 464
	Ostatné spriaznené strany	3 253	629 230
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	173 194	941 717
	Dcérska účtovná jednotka	0	26 109
	Ostatné spriaznené strany	2 910	0
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	59 833	909 720
	Dcérska účtovná jednotka	410 554	298 739
	Ostatné spriaznené strany	358 173	509 557
Úroky z pôžičky	Materská účtovná jednotka	0	67 018

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	35 700
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	3 492	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	549 078
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	338 984	329 328
Náklady budúcich období	Materská účtovná jednotka	0	11 288
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Výnosy budúcich období	Materská účtovná jednotka	0	88 389
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	37 545

Spriaznené strany počas roka 2023:

Spriaznená strana	Obdobie	Vzťah
Slovak Telekom Gropu a Deutsche Telekom group	Január – Február 2023	Materská spoločnosť Slovak Telekom a sesterské spoločnosti v rámci skupiny
mTrust s.r.o., Viamo a.s.	Január – Jún 2023	Spriaznené strany
ParkDots s.r.o.	Júl – Október 2023	Dcérska spoločnosť, podiel 100%
ParkDots s.r.o.	November – December 2023	Spriaznená strana

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

K. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

L. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	276 256	5 070 226
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 416 914	1 605 040
Odpis zásob	4 172	741
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-74	-3 831
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-6 555	-1 511
Zmena stavu rezerv	671 943	-227 667
Úrokové náklady (netto)	14 749	67 018
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-154 449	-6 795 960
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	-600 000
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	58 780	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 281 736	-885 944
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-222 630	1 883 427
Úbytok (prírastok) zásob	-71 576	121 027
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	560 401	1 521 266
Prevádzkové peňažné toky	2 547 931	2 639 776
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 547 931	2 639 776
Prevádzkové peňažné toky	2 547 931	2 639 776
Zaplatené úroky	-14 749	-67 018
Prijaté úroky	0	0
Daňové preplatky / (Zaplatená daň z príjmov)	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 533 182	2 572 758
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-749 047	-1 404 030
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	54 125	6 812 951
Oddelenie ParkDots s.r.o.	-51 868	0
Predaj finančných investícií	1 366 710	4 527 286
Prijaté dividendy	0	600 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	619 920	10 536 207
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-12 790 003	0
Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk	460	8 020
Príjmy / (splátky) spotrebných úverov	-8 135	0
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-1 504 015
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-12 797 678	-1 495 995
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-9 644 576	11 612 970
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14 866 488	3 253 518
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 221 912	14 866 488