

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023

### A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CNC, a.s.  
Borská 6  
841 04 Bratislava

Spoločnosť CNC, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou zmluvou 10.11.2000 v zmysle § 154 - 220 Obch. zák.č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Notárska zápisnica č. N 1275/2000, Nz 1265/2000 zo dňa 10.11.2000 osvedčujúca rozhodnutie zakladateľov o založení akciovej spoločnosti a stanovy v zmysle Zák.č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Akciová spoločnosť preberá všetky práva a záväzky spoločnosti Computer and Network Consulting spol. s r.o. so sídlom Strojnícka 33, Bratislava, IČO: 31 319 025 v zmysle ust. § 69 ods. 2 Obch. zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a do obchodného registra bola zapísaná 9.apríla 2001(Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel S.a., vložka 2700/B).

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Predaj výpočtovej, kancelárskej a inej elektroniky
- Poskytovanie softwaru-predaj hotových programov, alebo vyhotovenie programov na zakázku
- Komplexná technicko-poradenská činnosť v horeuvedených oblastiach
- Vydavateľská a nakladateľská činnosť
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností

#### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. decembra 2023.

#### 4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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 potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

#### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DanubiaTel a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu DanubiaTel a.s. zostavuje spoločnosť DanubiaTel a.s., Borská 6, 841 04 Bratislava.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou, pretože spoločnosť DanubiaTel má 100 % podiel na hlasovacích právach.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 50 (v účtovnom období 2022 bol 48).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 50, z toho 9 vedúcich zamestnancov (31. decembru 2022 bol 48, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

|                |                                                                                 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Predstavenstvo | Ing. Miroslav Strečanský - predseda<br>Ing. Vladimír Hašík<br>Ing. Juraj Ondriš |
| Dozorná rada   | Lubomír Geľo – predseda<br>Ing. Jaroslav Bartoššík<br>Monika Mífkovičová        |

**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je takáto:

|                 | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|-----------------|---------------------------|------------|------------------|
|                 | EUR                       | %          | %                |
| DanubiaTel a.s. | 99 600                    | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>    | <b>99 600</b>             | <b>100</b> | <b>100</b>       |

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

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

Pretrvávajúci vojnový konflikt na Ukrajine a sankcie uvalené na Ruskú federáciu spôsobili zhoršenie makroekonomických ukazovateľov. V reakcii na vysokú infláciu Európska centrálna banka od júla 2022 do septembra 2023 výrazne zdvihla svoju základnú úrokovú sadzbu z 0 na 4,5%. Aktuálne štatistiky aj predpoklady o raste cien či vývoji ekonomiky nasvedčujú tomu, že sprísňovanie menovej politiky je na konci a tento rok sa očakáva znižovanie sadzieb. Prvé zníženie sa očakáva na prelome druhého a tretieho štvrťroka 2024, pričom uvoľnenie sprísnenej menovej politiky by malo pokračovať aj po zvyšok roka. Čo sa týka inflácie, tak NBS očakáva pokles priemernej výšky inflácie z hodnoty 10,5% dosiahnutej v roku 2023 na 2,8% v roku 2024. Po zvážení všetkých potencionálnych dopadov sme toho názoru, že uvedené skutočnosti by nemali mať významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Spoločnosť nemá podsúvahové položky.

### 3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

### 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok ktorého obstarávacia cena 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 4 až 5                                       | lineárna              | 20 až 25                     |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

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

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

V roku 2010 bolo v účtovnej jednotke rozhodnuté, že sa zmení spôsob účtovných odpisov budovy dátového centra. Namiesto zrýchleného odpisovania sa účtovné odpisy stanovili rovnomerne na zostávajúcu dobu životnosti majetku.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Budova DC                      | 20                                           | lineárna              | 5                            |
| Optické trasy                  | 12                                           | degresívna            | 8,3                          |
| IT technika                    | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8                                            | lineárna              | 12,5                         |
| Dopravné prostriedky           | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

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

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

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

Spoločnosť nezistila žiadny z horeuvedených dôvodov na zníženie hodnoty majetku a preto netvorila žiadne opravné položky.

#### **5. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

#### **6. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

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

Spoločnosť nezistila žiadne zníženie hodnoty zásob, ktoré by sa malo zohľadniť vytvorením opravnej položky.

#### **7. Zákazková výroba**

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 1 | 0 | 4 | 0 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 4 | 6 | 3 | 0 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

#### 8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nepoužíva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

#### 9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek, ako daňových, tak aj účtovných.

#### 10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

#### 11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

#### 12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Spoločnosť nezistila zníženie hodnoty a preto netvorila opravné položky.

#### 13. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá bezodplatne pridelené emisné kvóty

#### 14. 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.

#### 15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

##### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku*

Spoločnosť nezistila dôvod na zníženie hodnoty majetku a preto netvorila opravné položky.

##### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

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

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

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

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

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam viac ako 360 dní po splatnosti vo výške 100% a daňovú opravnú položku v zmysle zákona o dani z príjmov.

Spoločnosť netvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam v skupine viac ako 360 dní po splatnosti.

## 16. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

## 17. 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 ťarchu 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.

## 18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

### Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť netvorí dlhodobé zamestnanecké požitky.

## 19. 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 jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

## 20. 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.

## 21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosti neboli pridelené dotácie zo štátneho rozpočtu.

## 22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

### Finančný prenájom.

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

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

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

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

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

Spoločnosť obstaráva formou finančného prenájmu osobné automobily a IT technológie.

### Operatívny prenájom.

Spoločnosť nemá operatívny prenájom.

## 23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nevykonáva prenájom (lízing) ako prenajímateľ.

## 24. Deriváty

Spoločnosť nemá deriváty.

## 25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

## 26. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

## 27. Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

## 28. Porovnateľné údaje

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

## 29. Oprava chýb minulých období

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

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o oprave chýb minulých období.

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Na nehnuteľný majetok – telekomunikačná budova je zriadené záložné právo v prospech VÚB, a.s.: najvyššia hodnota istiny 7.472.880,00 €U:

na stavbu s.č. 5366 na parc.č. 124/2 a na parc.č. 124/3, podľa V-35042/16 zo dňa 16.12.2016

na stavbu s.č. 5366 na parc. č. 124/2, 124/3, podľa V-25676/2020 zo dňa 13.10.2020

Na hnutelný majetok je zriadené záložné právo v prospech VÚB, a.s.:

| Spisová značka NCRzp: | Dátum zápisu do NCRzp: | Najvyššia hodnota istiny: |
|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| 25208/2020            | 16.9.2020              | 5 000 000,00 €            |
| 21303/2015            | 23.7.2015              | 1 500 000,00 €            |
| 21300/2015            | 23.7.2015              | 3 000 000,00 €            |
| 11850/2014            | 24.7.2014              | 2 000 000,00 €            |

| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2023 |                                    |                |                |          |                                 |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                                 | <b>11 825 455</b>                  | <b>288 838</b> | <b>212 660</b> | <b>0</b> | <b>11 901 633</b>               |
| Pozemky                                                 | 273 277                            |                |                |          | 273 277                         |
| Stavby                                                  | 8 793 810                          |                |                |          | 8 793 810                       |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí     | 2 687 316                          | 144 419        | 68 241         |          | 2 763 494                       |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                         | 0                                  |                |                |          | 0                               |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                     | 71 052                             | 144 419        | 144 419        |          | 71 052                          |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok         | 0                                  |                | 0              |          | 0                               |
| <b>Oprávky</b>                                          | <b>9 689 840</b>                   | <b>867 378</b> | <b>68 241</b>  | <b>0</b> | <b>10 488 977</b>               |
| Pozemky                                                 | 0                                  |                |                |          | 0                               |
| Stavby                                                  | 7 626 376                          | 576 247        |                |          | 8 202 623                       |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí     | 2 063 464                          | 291 131        | 68 241         |          | 2 286 354                       |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                         | 0                                  |                |                |          | 0                               |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                     | 0                                  |                |                |          | 0                               |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok         | 0                                  |                |                |          | 0                               |
| <b>Opravné položky</b>                                  | <b>71 052</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>71 052</b>                   |
| Pozemky                                                 |                                    |                |                |          |                                 |
| Stavby                                                  |                                    |                |                |          |                                 |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí     |                                    |                |                |          |                                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                         |                                    |                |                |          |                                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                     | 71 052                             |                |                |          | 71 052                          |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok         |                                    |                |                |          |                                 |
| <b>Zostatková hodnota</b>                               | <b>2 064 563</b>                   |                |                |          | <b>1 341 604</b>                |

| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2022 |                                    |                |               |          |                                 |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|---------------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                                 | <b>11 789 407</b>                  | <b>46 442</b>  | <b>10 394</b> | <b>0</b> | <b>11 825 455</b>               |
| Pozemky                                                 | 273 277                            |                |               |          | 273 277                         |
| Stavby                                                  | 8 774 635                          | 19 175         |               |          | 8 793 810                       |
| Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí       | 2 600 795                          | 27 267         | 10 394        | 69 648   | 2 687 316                       |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                         | 0                                  |                |               |          | 0                               |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                     | 140 700                            |                |               | -69 648  | 71 052                          |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok         | 0                                  |                | 0             |          | 0                               |
| <b>Oprávk</b>                                           | <b>8 844 058</b>                   | <b>856 176</b> | <b>10 394</b> | <b>0</b> | <b>9 689 840</b>                |
| Pozemky                                                 | 0                                  |                |               |          | 0                               |
| Stavby                                                  | 7 064 333                          | 562 043        |               |          | 7 626 376                       |
| Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí       | 1 779 725                          | 294 133        | 10 394        |          | 2 063 464                       |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                         | 0                                  |                |               |          | 0                               |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                     | 0                                  |                |               |          | 0                               |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok         | 0                                  |                |               |          | 0                               |
| <b>Opravné položky</b>                                  | <b>71 052</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>71 052</b>                   |
| Pozemky                                                 |                                    |                |               |          |                                 |
| Stavby                                                  |                                    |                |               |          |                                 |
| Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí       |                                    |                |               |          |                                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                         |                                    |                |               |          |                                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                     | 71 052                             |                |               |          | 71 052                          |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok         |                                    |                |               |          |                                 |
| <b>Zostatková hodnota</b>                               | <b>2 874 297</b>                   |                |               |          | <b>2 064 563</b>                |

## 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny)

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2023 |                                    |              |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky    | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                                   | <b>84 380</b>                      | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>84 380</b>                   |
| Aktivované náklady na vývoj                               |                                    |              |          |          | 0                               |
| Softvér                                                   | 84 380                             | 0            |          |          | 84 380                          |
| Goodwill                                                  |                                    |              |          |          | 0                               |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                         |                                    |              |          |          | 0                               |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok         |                                    |              |          |          | 0                               |
| <b>Oprávky</b>                                            | <b>76 096</b>                      | <b>6 363</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>82 459</b>                   |
| Aktivované náklady na vývoj                               |                                    |              |          |          | 0                               |
| Softvér                                                   | 76 096                             | 6 363        |          |          | 82 459                          |
| Goodwill                                                  |                                    |              |          |          | 0                               |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                         | 0                                  |              |          |          | 0                               |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok         | 0                                  |              |          |          | 0                               |
| <b>Opravné položky</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| Aktivované náklady na vývoj                               |                                    |              |          |          |                                 |
| Softvér                                                   |                                    |              |          |          |                                 |
| Goodwill                                                  |                                    |              |          |          |                                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                         |                                    |              |          |          |                                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok         |                                    |              |          |          |                                 |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                 | <b>8 284</b>                       |              |          |          | <b>1 921</b>                    |

| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2022 |                                    |               |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                                   | <b>84 380</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>84 380</b>                   |
| Aktivované náklady na vývoj                               |                                    |               |          |          | 0                               |
| Softvér                                                   | 84 380                             | 0             |          |          | 84 380                          |
| Goodwill                                                  |                                    |               |          |          | 0                               |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                         |                                    |               |          |          | 0                               |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok         |                                    |               |          |          | 0                               |
| <b>Oprávk</b>                                             | <b>63 231</b>                      | <b>12 865</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>76 096</b>                   |
| Aktivované náklady na vývoj                               |                                    |               |          |          | 0                               |
| Softvér                                                   | 63 231                             | 12 865        |          |          | 76 096                          |
| Goodwill                                                  |                                    |               |          |          | 0                               |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                         | 0                                  |               |          |          | 0                               |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok         | 0                                  |               |          |          | 0                               |
| <b>Opravné položky</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| Aktivované náklady na vývoj                               |                                    |               |          |          |                                 |
| Softvér                                                   |                                    |               |          |          |                                 |
| Goodwill                                                  |                                    |               |          |          |                                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                         |                                    |               |          |          |                                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok         |                                    |               |          |          |                                 |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                 | <b>21 149</b>                      |               |          |          | <b>8 284</b>                    |

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

| Výskumná a vývojová činnosť za bežné účtovné obdobie | Hodnota |
|------------------------------------------------------|---------|
| Náklady na výskum a vývoj (účtované v nákladoch)     | 90 143  |
| Neaktivované náklady na vývoj (účtované v nákladoch) | 90 143  |
| Aktivované náklady na vývoj (účtované na účte 012)   | 0       |

### 3. Zásoby

Opravná položka k zásobám sa netvorí, pretože zásoby sú tvorené najmä tovarom, ktorý je všetok použiteľný a preto nie je potrebné opravnú položku vytvárať.

Stav zásob k 31.12. 2023 je 418 112 EUR a k 31.12.2022 bol 285 712 EUR.

Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

|                                                                     | rok 2023 | rok 2022 | Sumár od začiatku<br>zákazkovej výroby až<br>do konca bežného<br>obdobia |
|---------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby                                         | 99 879   | 46 076   | 6 223 639                                                                |
| Náklady na zákazkovú výrobu                                         | 78 300   | 32 018   | 4 223 635                                                                |
| Hrubý zisk/ strata                                                  | 21 579   | 14 058   | 2 000 004                                                                |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         | 0        | 0        | 6 223 639                                                                |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 15 319   | 46 076   | 49 678                                                                   |
| Suma prijatých preddavkov                                           | 0        | 0        |                                                                          |
| Suma zadržanej platby                                               | 0        | 0        |                                                                          |
| Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)                     | 49 678   | 64 997   |                                                                          |

Spoločnosť v roku 2023 účtuje o zákazkovej výrobe.

Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby : metóda stupňa dokončenia.

Použitá metóda na zistenie stupňa dokončenia : pomer skutočne vynaložených nákladov k rozpočtovaným nákladom.

#### 4. Pohľadávky

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

|                                                                                                             | Stav<br>k 1.1.2023<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2023<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 741                       | 320                         | 0                               | 869                             | 192                         |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                | <b>741</b>                | <b>320</b>                  | <b>0</b>                        | <b>869</b>                      | <b>192</b>                  |

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

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

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

**Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:**

|                                 | 31. 12. 2023<br>EUR | 31. 12. 2022<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 2 390 423           | 5 362 748           |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 12 306 564          | 9 261 844           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>14 696 987</b>   | <b>14 624 592</b>   |

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech VÚB, a.s.:

| Spisová značka NCRzp: | Dátum zápisu do NCRzp: | Najvyššia hodnota istiny: |
|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| 25210/2020            | 16.9.2020              | 5 000 000,00 €            |
| 37839/2015 (11848)    | 22.12.2015             | 2 000 000,00 €            |
| 37832/2015 (21300)    | 22.12.2015             | 1 500 000,00 €            |
| 11848/2014            | 24.7.2014              | 2 000 000,00 €            |

## 5. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť poskytla krátkodobé úročené pôžičky pre materskú spoločnosť **účtovnej jednotky a iné účtovné jednotky** :

|                                               | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v<br>eurách<br>k 31.12.2023 | Suma úrokov v<br>eurách k<br>31.12.2023 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2022 | Suma úrokov<br>v eurách<br>k 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------|------|------------------|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |      |                  |                     |                                         |                                         |                                         |                                         |
| Pôžička pre materskú účt.jednotku             | EUR  | 3,5              | 2024                |                                         |                                         | 100 000                                 | 1 966                                   |
| Pôžička pre spriaznenú účt.<br>jednotku       | EUR  | 3,5              | 2027                | 1 197 000                               | 27 185                                  | 250 000                                 | 3 129                                   |
|                                               |      |                  |                     | <b>1 197 000</b>                        | <b>27 185</b>                           | <b>350 000</b>                          | <b>5 095</b>                            |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |      |                  |                     |                                         |                                         |                                         |                                         |
| Pôžička pre materskú účt.jednotku             | EUR  | 3,5              | 2022                | 7 399 819                               | 213 565                                 | 7 773 147                               | 161 436                                 |
| Pôžička pre materskú účt.jednotku             | EUR  | 3,5              | 2023                | 3 680 000                               | 201 140                                 | 3 680 000                               | 72 340                                  |
|                                               |      |                  |                     | <b>11 079 819</b>                       | <b>414 705</b>                          | <b>11 453 147</b>                       | <b>233 776</b>                          |
| <b>Spolu</b>                                  |      |                  |                     | <b>12 276 819</b>                       | <b>441 890</b>                          | <b>11 803 147</b>                       | <b>238 871</b>                          |

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

|                                               | 31.12.2023<br>EUR | 31.12.2022<br>EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti                                 | 11 494 524        | 7 934 583         |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 0                 | 3 752 340         |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 1 224 185         | 355 095           |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>12 718 709</b> | <b>12 042 018</b> |

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                         | 31. 12. 2023   | 31. 12. 2022   |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                         | EUR            | EUR            |
| Dočasné rozdiely medzi UH majetku a UH záväzkov a ich daňovou základňou | 702 555        | 547 117        |
| Pohľadávky (ak sú tvorené opravné položky nedaňové)                     | 71 052         | 71 052         |
| Rezervy - nedaňové (ak následný náklad bude daňový)                     | 183 762        | 115 976        |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                             | 0              | 0              |
| Náklady daňovo uznané až po zaplatení                                   | 52 486         | 65 412         |
| Dodanie záväzkov viac ako 360, 720, 1080 dní po splatnosti              | 1 244          | 4 000          |
| Nerealizované KR k 31.12.2017                                           |                | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                             | 21             | 21             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                       | <b>212 331</b> | <b>168 747</b> |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                              | <b>212 331</b> | <b>168 747</b> |

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

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobým finančným majetkom spoločnosť nedisponuje.

## 8. Finančné účty

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

| Názov položky                                                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                                   | 2 234                 | 745                                          |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky (vrátane účtu peniaze na ceste) | 23 014                | 707                                          |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované                  |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                                     |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                                         | <b>25 248</b>         | <b>1 452</b>                                 |

**9. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2023<br>EUR | 31. 12. 2022<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |                     |                     |
| licencie                                          | 9 655               | 7 930               |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>9 655</b>        | <b>7 930</b>        |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Služby                                            | 30 544              | 6 164               |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>30 544</b>       | <b>6 164</b>        |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Prenájom                                          | 0                   | 0                   |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Služby                                            | 0                   | 328 936             |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>            | <b>328 936</b>      |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>40 199</b>       | <b>343 030</b>      |

**10. Vlastné imanie**

Vlastné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 8 965 125 EUR (k 31. decembru 2022 je 9 392 477 EUR).

Základné imanie je vo výške 99 600 EUR, počet akcií je 3000 a ich menovitá hodnota je 33,20 EUR na akciu. Jediným akcionárom spoločnosti je DanubiaTel, a.s. so 100-percentným podielom na hlasovacích právach, Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Strata na akciu za rok 2023 je 142 EUR.

Zisk za rok 2022 vo výške 180 846 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov v hodnote 180 846 EUR.

O rozdelení hospodárskeho výsledku 2023 - strate vo výške 427 352 EUR rozhodne valné zhromaždenie rozhodnutím jediného akcionára.

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

**11. Rezervy**

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

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2023<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2023<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                  | <b>7 083</b>   | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>59 811</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Záručné opravy                                             | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| Odchodné do dôchodku                                       | 52 728                    | 7 083          | 0                               | 0                               | 59 811                        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>52 728</b>             | <b>7 083</b>   | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>59 811</b>                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>191 226</b>            | <b>245 379</b> | <b>191 226</b>                  | <b>0</b>                        | <b>245 379</b>                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 127 977                   | 121 428        | 127 977                         | 0                               | 121 428                       |
| Rezerva na emisie                                          | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>127 977</b>            | <b>121 428</b> | <b>127 977</b>                  | <b>0</b>                        | <b>121 428</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Sprostredkovateľské provízie                               | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 3 600                     | 3 600          | 3 600                           | 0                               | 3 600                         |
| Rabat odberateľom                                          | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| Odmeny pracovníkom                                         | 59 649                    | 120 351        | 59 649                          | 0                               | 120 351                       |
| Odstupné zamestnancom                                      | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
|                                                            | <b>63 249</b>             | <b>123 951</b> | <b>63 249</b>                   | <b>0</b>                        | <b>123 951</b>                |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                         |                | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>63 249</b>             | <b>123 951</b> | <b>63 249</b>                   | <b>0</b>                        | <b>123 951</b>                |

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Spoločnosť nevytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky majetku.

**12. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2023<br>EUR | 31. 12. 2022<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 88 920              | 483 813             |
| Závazky v lehote splatnosti  | 1 581 253           | 1 323 604           |
|                              | <b>1 670 173</b>    | <b>1 807 417</b>    |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov   | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 223 676            | 223 676            | 0             | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 931 392            | 931 392            | 0             | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 49 678             | 49 678             | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 4 500              | 4 500              | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky                                                                                              | 0                  | 0                  |               |                     |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 88 973             | 0                  | 88 973        | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky bez SF                                                                                  | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 108 008            | 108 008            | 0             | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 70 365             | 70 365             | 0             | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 20 225             | 20 225             | 0             | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné záväzky bez pozícií                                                                                      | 173 356            | 173 356            | 0             |                     |
|                                                                                                              | <b>1 670 173</b>   | <b>1 581 200</b>   | <b>88 973</b> | <b>0</b>            |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022  
je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 147 017            | 147 017            | 0              | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 895 009            | 895 009            | 0              | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 64 997             | 64 997             | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 4 500              | 4 500              | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky                                                                                              | 0                  | 0                  |                |                     |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 195 165            | 0                  | 195 165        | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky bez SF                                                                                  | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 97 410             | 97 410             | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 61 947             | 61 947             | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 37 132             | 37 132             | 0              | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné záväzky bez pozícií                                                                                      | 304 240            | 304 240            | 0              |                     |
|                                                                                                              | <b>1 807 417</b>   | <b>1 612 252</b>   | <b>195 165</b> | <b>0</b>            |

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

**13. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                                       | EUR          | EUR          |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |              |              |
| – odpočítateľné                                                                                       |              | 0            |
| – zdaniteľné                                                                                          |              | 0            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           |              | 0            |
| Nerealizovaný KR - zisk (663)                                                                         | 0            | 0            |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21           | 21           |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                        | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

**14. Sociálny fond**

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

|                            | 2023         | 2022         |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | EUR          | EUR          |
| Stav k 1. januáru          | 9 766        | 11 090       |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 14 588       | 8 954        |
| Tvorba zo zisku            | 0            | 0            |
| Čerpanie                   | -15 711      | -10 278      |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>8 643</b> | <b>9 766</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**15. Vydané dlhopisy**

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

**16. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Úrok p.a.   | v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2023 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------|------|-------------|-----|---------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |             |     |                     |                                            |                                            |
| Splátkový úver                  | EUR  | 3M EUR+2,1% |     | 31.12.2027          | 2 623 333                                  | 2 927 609                                  |
|                                 |      |             |     |                     | <b>2 623 333</b>                           | <b>2 927 609</b>                           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |             |     |                     |                                            |                                            |
| Splátkový úver                  | EUR  | 3M EUR+2,1% |     | 31.12.2027          | 428 580                                    | 714 276                                    |
| Kontokorentný úver              | EUR  | 1M EUR+1,4% |     | 31.12.2022          | 2 216 286                                  | 1 934 560                                  |
|                                 |      |             |     |                     | <b>2 644 866</b>                           | <b>2 648 836</b>                           |
| <b>Spolu</b>                    |      |             |     |                     | <b>5 268 199</b>                           | <b>5 576 445</b>                           |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | 31.12.2023<br>EUR | 31.12.2022<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0                 | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 2 644 866         | 2 648 836         |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 2 623 333         | 2 927 609         |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>5 268 199</b>  | <b>5 576 445</b>  |

**17. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosti boli poskytnuté pôžičky a úvery mimo bankový sektor v nasledovnej štruktúre:

|                                               | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2023 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2022 |
|-----------------------------------------------|------|------------------|---------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |      |                  |                     |                                            |                                            |
| Pôžička od spriaznenej osoby                  |      |                  |                     |                                            |                                            |
| Denovo                                        | EUR  | 5                | 2025                | 306 741                                    | 0                                          |
| Dlhodobé úvery mimo                           |      |                  |                     |                                            |                                            |
| bankové inštitúcie                            | EUR  | 0                | 2022                | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                                   |
|                                               |      |                  |                     | <u><b>306 741</b></u>                      | <u><b>0</b></u>                            |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |      |                  |                     |                                            |                                            |
| Pôžička od spriaznenej osoby                  |      |                  |                     |                                            |                                            |
| Denovo                                        | EUR  | 5                | 2021                | 0                                          | 159 734                                    |
| Pôžička od spriaznenej osoby                  |      |                  |                     |                                            |                                            |
| Denovo                                        | EUR  | 5                | 2022                | 0                                          | 137 757                                    |
| Ostatné krátkodobé pôžičky                    | EUR  | 0                |                     |                                            |                                            |
| Krátkodobé úvery mimo                         |      |                  |                     |                                            |                                            |
| bankové inštitúcie                            | EUR  | 0                | 2022                | <u>0</u>                                   | <u>153 195</u>                             |
|                                               |      |                  |                     | <u><b>0</b></u>                            | <u><b>450 686</b></u>                      |

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

|                                               | 31.12.2023<br>EUR | 31.12.2022<br>EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti                                 |                   | 297 491           |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 306 741           | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>306 741</b>    | <b>297 491</b>    |

**18. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2023<br>EUR | 31. 12. 2022<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                |                     |                     |
|                                                   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Nájomné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0                   | 0                   |
| Checkpoint pre PSS                                | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0                   | 0                   |
| Checkpoint pre PSS                                | 0                   | 0                   |
| Služby DC pre IIB Moscow                          | 0                   | 0                   |
| Support UPVS                                      | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>0</b>            | <b>0</b>            |

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

**2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 12 osobných áut v obstarávacej cene 608 635 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2023: 229 801 EUR )

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu k 31.12.2023 IT techniku v obstarávacej cene 179 877 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2023: 83 127 EUR)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 31.12.2023     |                        | 31.12.2022     |                        |
|------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
|                                                            | istina<br>EUR  | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR  | finančný náklad<br>EUR |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 173 113        | 4 769                  | 147 847        | 5 095                  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 88 973         | 2 575                  | 195 165        | 2 668                  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0              | 0                      | 0              | 0                      |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>262 086</b> | <b>7 344</b>           | <b>343 012</b> | <b>7 763</b>           |

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                                     | 2023                  |                |                | 2022                  |               |                |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR    | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | -470 935              |                |                | 219 968               |               |                |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                       | -98 896        | 21,00 %        |                       | 46 193        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 419 285               | 88 050         | -18,70 %       | 300 296               | 63 062        | 28,67 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -132 661              | -27 859        | 5,92 %         | -198 724              | -41 732       | -18,97 %       |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0             | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0              | 0,00 %         | -75 688               | -15 894       | -7,23 %        |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0             | 0,00 %         |
|                                                     | -184 311              | -38 705        | 8,22 %         | 245 852               | 51 629        | 23,47 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b>-38 705</b> | <b>8,22 %</b>  |                       | <b>51 629</b> | <b>23,47 %</b> |
| Odložená daň                                        |                       | -43 584        | 9,25 %         |                       | -12 507       | 2,66 %         |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b>-82 289</b> | <b>17,47 %</b> |                       | <b>39 122</b> | <b>26,13 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2023<br>EUR | 2022<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                            | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 0           | 0           |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0           | 0           |

Sadzba dane v z príjmov v Slovenskej republike je v roku 2023 21 % (v roku 2022: 21 %).

## H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi

### 1. Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s derivátmi.

## I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

|                          | 2023<br>EUR      | 2022<br>EUR      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výnosy zo zákazky</b> |                  |                  |
| Výnosy zo zákazky        | 15 319           | 327 931          |
|                          | <b>15 319</b>    | <b>327 931</b>   |
| <b>Tovar</b>             |                  |                  |
| Tovar                    | 1 488 459        | 1 173 109        |
|                          | <b>1 488 459</b> | <b>1 173 109</b> |
| <b>Služby</b>            |                  |                  |
| Služby DC                | 2 586 305        | 2 847 283        |
| Ostatné služby           | 3 751 415        | 4 537 911        |
|                          | <b>6 337 720</b> | <b>7 385 194</b> |
| <b>Spolu</b>             | <b>7 841 498</b> | <b>8 886 234</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

-

### 3. Aktivácia

-

### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|                                                   | 2023<br>EUR   | 2022<br>EUR   |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náhrada škody od poisťovne                        | 6 643         | 12 764        |
| Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta  | 0             | 0             |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky | 0             | 0             |
| Emisné kvóty                                      | 0             | 0             |
| Zmluvné pokuty a penále                           | 0             | 0             |
| Výnosy z premlčaných záväzkov                     | 0             | 2 296         |
| Iné                                               | 24 159        | 20 529        |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>30 802</b> | <b>35 589</b> |

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

|   |   |
|---|---|
| 0 | 0 |
|---|---|

**5. Osobné náklady**

|                                   | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | EUR              | EUR              |
| Mzdy                              | 1 749 719        | 1 692 557        |
| Sociálne a zdravotné poistenie    | 615 059          | 587 854          |
| Sociálne zabezpečenie             | 50 176           | 49 522           |
| Doplnkové dôchodkové pripoistenie | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                      | <b>2 414 954</b> | <b>2 329 933</b> |

**6. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2023      | 2022       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
|                                                                         | EUR       | EUR        |
| Kurzové zisky                                                           | 53        | 478        |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1         | 1          |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>54</b> | <b>479</b> |

**7. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                      | 2023           | 2022           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                      | EUR            | EUR            |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu           | 0              | 0              |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku | 0              | 0              |
| Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek                                    | 419 691        | 412 048        |
| Ostatné výnosové úroky                                                               | 5 857          | 1 706          |
| Ostatné finančné výnosy                                                              | 13 376         | 12 540         |
| <b>Spolu</b>                                                                         | <b>438 924</b> | <b>426 294</b> |

**8. Náklady na poskytnuté služby**

|                                  | 2023             | 2022             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                  | EUR              | EUR              |
| Telekomunikačné služby           | 198 497          | 188 109          |
| Poradenská a konzultačná činnosť | 232 328          | 371 229          |
| Zmluvný servis                   |                  | 287 240          |
| Development (Outsourcing)        | 992 209          | 1 360 301        |
| prevádzkové služby               | 112 734          | 83 290           |
| Audit a poradenstvo              | 8 663            | 13 638           |
| Nájomné                          | 157 445          | 189 595          |
| Zákazková výroba                 | 7 164            | 620              |
| prenájom technológií             | 197 342          | 0                |
| správa inform.systémov           | 52 152           | 212 985          |
| implementačné služby             |                  | 0                |
| Iné                              | 681 935          | 446 630          |
| <b>Spolu</b>                     | <b>2 640 469</b> | <b>3 153 637</b> |

**9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                                     | 2023          | 2022          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                     | EUR           | EUR           |
| Pokuty a penále (zmluvné a ostatné) | 8 124         | 5 076         |
| Odpis pohľadávok                    | 5 532         | 788           |
| Poistné                             | 25 141        | 21 634        |
| Iné                                 | 11 838        | 6 762         |
| <b>Spolu</b>                        | <b>50 635</b> | <b>34 260</b> |

*Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:*

0 0

**10. Kurzové straty**

|                                                                         | 2023       | 2022         |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
|                                                                         | EUR        | EUR          |
| Kurzové straty                                                          | 301        | 1 665        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka |            |              |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>301</b> | <b>1 665</b> |

**11. Finančné náklady**

|                                                             | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                             | EUR            | EUR            |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0              | 0              |
| Nákladové úroky                                             | 287 886        | 138 040        |
| Odplata za záruky                                           | 94 390         | 91 315         |
| Kurzové straty                                              | 302            | 1 665          |
| Iné                                                         | 11 757         | 2 385          |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>394 335</b> | <b>233 405</b> |

**12. Náklady za audit a poradenstvo**

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

|                                                                                              | 2023         | 2022         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                              | EUR          | EUR          |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 7 000        | 7 000        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0            | 0            |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0            | 0            |
| Ostatné neauditorské služby                                                                  | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>7 000</b> | <b>7 000</b> |

**13. 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                    | Výrobky, tovary a služby         | 2023             | 2022             |
|----------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
|                            |                                  | EUR              | EUR              |
| <b>Slovenská republika</b> | Zmena stavu nedokončenej vý roby | 0                | 0                |
|                            | Tržby z predaja služieb          | 6 337 721        | 7 385 194        |
|                            | Tržby za tovar                   | 1 488 458        | 1 173 109        |
|                            | Vý nosy zo zákazky               | 15 319           | 327 931          |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>7 841 498</b> | <b>8 886 234</b> |

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok

**2. Podmienенé záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré by sa nasledovali v účtovníctve.

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť má od 15.06.2020 v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 30.6.2024.

Predmetom zmluvy je podnájom kancelárskych priestorov v L12, Landererova 12, Bratislava. Mesačné nájomné je vo výške 7 967 EUR.

**5. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma dlhodobý majetok

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť DanubiaTel a.s..

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                               | 2023<br>EUR    | 2022<br>EUR    |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| IT Služby                     | 37 920         | 37 920         |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek | 419 691        | 412 048        |
| Iné                           | 5 952          | 3 325          |
| <b>Výnosy spolu</b>           | <b>463 563</b> | <b>453 293</b> |

|                     | 2023           | 2022           |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | EUR            | EUR            |
| Prenájom vozidla    | 10 659         | 25 560         |
| outsourcing         | 428 545        | 353 750        |
| Iné                 | 3 443          | 475            |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>442 647</b> | <b>379 785</b> |

|                                                                             | 2023   | 2022   |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                             | EUR    | EUR    |
| Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver (náklad) | 88 000 | 81 260 |
| Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky                   | 0      | 0      |
| Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky           | 0      | 0      |
| Postúpenie pohľadávok Danubiatel                                            | 0      | 0      |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2023      | 31. 12. 2022      |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | EUR               | EUR               |
| Zásoby                        | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté pôžičky            | 12 718 709        | 12 042 018        |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 082             | 7 874             |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>12 722 791</b> | <b>12 049 892</b> |

|                            | 31. 12. 2023   | 31. 12. 2022  |
|----------------------------|----------------|---------------|
|                            | EUR            | EUR           |
| Prijaté pôžičky            | 0              | 0             |
| Záväzky z obchodného styku | 178 603        | 84 486        |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>178 603</b> | <b>84 486</b> |

#### Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

|                             | 2023     | 2022     |
|-----------------------------|----------|----------|
|                             | EUR      | EUR      |
| Služby                      | -        | -        |
| Uroky z poskytnutej pôžičky | -        | -        |
| <b>Výnosy spolu</b>         | <b>-</b> | <b>-</b> |

|                     | 2023<br>EUR | 2022<br>EUR |
|---------------------|-------------|-------------|
| Služby              | -           | -           |
| Iné                 | -           | -           |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>    |

|                                   | 2023<br>EUR | 2022<br>EUR |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Poskytnutá záruka na bankový úver | 0           | 0           |
| Iné                               | 0           | 0           |

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 2023<br>EUR | 2022<br>EUR |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0           | 0           |
| Krátkodobá poskytnutá pôžička | 0           | 0           |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

|                            | 2023<br>EUR | 2022<br>EUR |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Záväzky z obchodného styku | -           | -           |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>-</b>    | <b>-</b>    |

Spoločnosť k 31. 12. 2023 nemá dcérske účtovné jednotky.

#### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

|                     | 2023<br>EUR      | 2022<br>EUR      |
|---------------------|------------------|------------------|
| IT Služby           | 5 009 492        | 5 353 155        |
| tovar               | 625 123          | 438 652          |
| majetok             | 0                | 0                |
| úroky z pôžičky     | 5 223            | 1 071            |
| Iné                 |                  | 0                |
| <b>Výnosy spolu</b> | <b>5 639 838</b> | <b>5 792 878</b> |

|                     | 2023           | 2022           |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | EUR            | EUR            |
| služby              | 174 070        | 227 348        |
| tovar               | 2 740          | 3 223          |
| prenájom            | 142 136        | 144 141        |
| úroky z pôžičky     | 9 250          | 9 250          |
| Iné                 |                | -              |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>328 196</b> | <b>383 962</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2023     | 31. 12. 2022     |
|-------------------------------|------------------|------------------|
|                               | EUR              | EUR              |
| Pohľadávky z obchodného styku | 962 581          | 1 653 211        |
| Poskytnutá pôžička            | 107 743          | 32 635           |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>1 070 324</b> | <b>1 685 846</b> |

|                            | 31. 12. 2023   | 31. 12. 2022   |
|----------------------------|----------------|----------------|
|                            | EUR            | EUR            |
| Záväzky z obchodného styku | 37 448         | 62 531         |
| Prijatá pôžička            | 306 741        | 297 491        |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>344 189</b> | <b>360 022</b> |

#### Transakcie s kľúčovým 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. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 bol 5 a v roku 2022 bol 5.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

|                                                 | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | EUR            | EUR            |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 323 565        | 294 658        |
| Doplnkové dôchodkové poistenie                  | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>323 565</b> | <b>294 658</b> |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členovia predstavenstva a dozornej rady nemali z titulu svojej funkcie žiadny finančný príjem.

## **N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2023<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2023<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>99 600</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>99 600</b>               |
| Základné imanie                                                    | 99 600                    | 0                |               |                 | 99 600                      |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>19 920</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>19 920</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 19 920                    | 0                | 0             | 0               | 19 920                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>389</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>389</b>                  |
| Štatutárne fondy                                                   | 389                       | 0                | 0             | 0               | 389                         |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |               | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>9 091 722</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>180 846</b>  | <b>9 272 568</b>            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 9 091 722                 | 0                | 0             | 180 846         | 9 272 568                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>180 846</b>            | <b>-427 352</b>  | <b>0</b>      | <b>-180 846</b> | <b>-427 352</b>             |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>9 392 477</b>          | <b>-427 352</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>8 965 125</b>            |

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

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2022 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny         | Stav k<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|-----------------|----------------------|
|                                                                    | EUR                | EUR            | EUR      | EUR             | EUR                  |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>99 600</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>99 600</b>        |
| Základné imanie                                                    | 99 600             | 0              |          |                 | 99 600               |
| Zmena základného imania                                            | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>19 920</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>19 920</b>        |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 19 920             | 0              | 0        | 0               | 19 920               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>389</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>389</b>           |
| Štatutárne fondy                                                   | 389                | 0              | 0        | 0               | 389                  |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                  |                |          | 0               | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>8 863 626</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>228 096</b>  | <b>9 091 722</b>     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 8 863 626          | 0              | 0        | 228 096         | 9 091 722            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                  | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>228 096</b>     | <b>180 846</b> | <b>0</b> | <b>-228 096</b> | <b>180 846</b>       |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>9 211 631</b>   | <b>180 846</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>9 392 477</b>     |

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023****Peňažné toky z prevádzky****Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

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

| <b>Cash Flow CNC, a.s.</b> |                                                                                                                                                                              | <b>2 023</b>    | <b>2 022</b>   |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Z/S</b>                 | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>                                                                                           | <b>-470 935</b> | <b>219 968</b> |
| A.1.                       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)                                         | 1 083 146       | 196 266        |
| A.1.1.                     | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                       | 873 741         | 869 040        |
| A.1.2.                     | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 0               | 0              |
| A.1.3.                     | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                         | 0               | 0              |
| A.1.4.                     | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                     | 61 236          | -57 947        |
| A.1.5.                     | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                         | -550            | -2 415         |
| A.1.6.                     | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                            | 302 831         | -336 698       |
| A.1.7.                     | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                     | 0               | 0              |
| A.1.8.                     | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                               | 287 886         | 138 040        |
| A.1.9.                     | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                | -425 548        | -413 753       |
| A.1.10.                    | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                  |                 |                |
| A.1.11.                    | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                |                 |                |
| A.1.12.                    | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                     | -16 450         | 0              |

|         |                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                 |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                       |                 |                 |
| A.2.    | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -722 994        | -641 894        |
| A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                               | 690 250         | 757 656         |
| A.2.2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                 | -1 280 844      | -1 186 453      |
| A.2.3.  | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                            | -132 400        | -213 096        |
| A.2.4.  | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                           | 0               | 0               |
|         | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>                                                                       | <b>-110 783</b> | <b>-225 660</b> |
| A.3.    | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                                      |                 |                 |
| A.4.    | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                           |                 |                 |
| A.5.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                                    | 0               | 0               |
| A.6.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)                                                                                                                              | 0               | 0               |
|         | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                                                       | <b>-110 783</b> | <b>-225 660</b> |
| A.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                            | 67 523          | -104 787        |
| A.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                            |                 |                 |
| A.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                           |                 |                 |
| A.      | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                                                 | <b>-43 260</b>  | <b>-330 447</b> |
|         | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                         | <b>73 215</b>   | <b>505 907</b>  |
| B.1.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                            |                 |                 |
| B.2.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                              | -144 418        | -46 442         |

|       |                                                                                                                                                                                                                                  |          |          |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| B.3.  | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 0        | 0        |
| B.4.  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | 0        | 0        |
| B.5.  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 16 450   | 0        |
| B.6.  | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      | 0        | 0        |
| B.7.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | 0        | 0        |
| B.8.  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | 32 635   | 0        |
| B.9.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               | -847 000 | -250 000 |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      | 590 000  | 495 592  |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                               | 0        | 0        |
| B.12. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                  | 425 548  | 413 753  |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                    |          |          |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                               | 0        | 0        |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                | 0        | 0        |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                 | 0        | 0        |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                           |          |          |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                          |          |          |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           | 0        | 0        |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |          | -106 996 |

|           |                                                                                                                                                                                                           |               |                |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>                                                                                                                                    | <b>73 215</b> | <b>505 907</b> |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                   | 0             | 0              |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                        | 0             | 0              |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                           | 0             | 0              |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                  | 0             | 0              |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                    | 0             | 0              |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                          | 0             | 0              |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                     | 0             | 0              |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                          | 0             | 0              |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                   | 0             | 0              |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                | -969 002      | -1 027 879     |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                             | 0             | 0              |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                | 0             | 0              |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                           |               | -120 871       |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)               | -762 329      | -714 276       |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                           |               |                |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                         |               |                |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                     | -206 673      | -192 732       |
| C.2.8.    | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                           |               |                |
| C.2.9.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 0             | 0              |

|         |                                                                                                                                                                                                                       |                   |                   |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0                 | 0                 |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | -287 886          | -138 040          |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | 0                 | 0                 |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               | 0                 | 0                 |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                          | 0                 | 0                 |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                          | 0                 | 0                 |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                  | 0                 | 0                 |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                 | 0                 | 0                 |
| C.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                        | <b>-287 886</b>   | <b>-138 040</b>   |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                                                                                                        | <b>-257 931</b>   | <b>37 421</b>     |
| E.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                                    | -1 933 107        | -1 970 529        |
| F.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                     | -2 191 038        | -1 933 108        |
| G.      | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                     | 1                 | 1                 |
| H.      | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | <b>-2 191 037</b> | <b>-1 933 107</b> |

|                    | kr. fin. majetok | Kontokorent     | Spolu           |
|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Začiatočný stav    | 1 452            | -1 933 958      | -1 932 506      |
| Konečný stav       | 25 249           | -2 215 283      | -2 190 034      |
| <b>zmena stavu</b> | <b>23 797</b>    | <b>-281 325</b> | <b>-257 528</b> |