

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 1 8 1 0 2 8 0

DIČ 2 1 2 0 8 0 1 7 3 8

Poznámky k účtovnej závierke k 31.03.2024

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby.

Obchodné meno: **Natuvion Slovakia s.r.o.**
Sídlo: SKY PARK, Továrenská 12, 811 09 Bratislava
IČO: 51 810 280
DIČ: 2120801738
Dátum založenia: 13.06.2018
Dátum vzniku: 14.07.2018
Zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III,
Oddiel: Sro, vložka číslo: 129962/B.

Opis hospodárskej činnosti

Spoločnosť poskytuje hlavne služby v oblasti počítačového programovania, spracovania dát, služby súvisiace so spracovaním databáz, analýzy, poradenstvo, konzultácie, nastavovanie a customizácia SAP.

(2) Údaje o konsolidovanom celku, a to

a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou,

*Natuvion GmbH
Altrottstrasse 31
Walldorf 69190
Nemecká spolková republika*

b) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,4)

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Účtovná jednotka nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach a ani nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Zamestnanci - priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

| | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| Priem. prepočítaný počet zamestnancov | 56,4 | 36,0 |

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Riadna účtovná závierka ku dňu ukončenia účtovného obdobia, ktorým je skrátené účtovné obdobie z dôvodu prechodu na hospodársky rok od 01.04.2024. ÚZ je zostavená podľa zákona o účtovníctve za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 05.02.2024. ÚJ uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov. Účtovníctvo sa vedie peňažných jednotkách EURO meny. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov.

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to

- a) dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku,
- b) zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
- c) pohľadávok,
- d) krátkodobého finančného majetku,
- e) záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- f) derivátových operácií

- dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou
- zásoby sú oceňované obstarávacou cenou
- pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou
- krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou
- záväzky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery sú oceňované menovitou hodnotou

3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Daňové odpisy DHM

| P.č. | Názov | Odpis. | Odpisová | Rok |
|------|------------------------|--------|----------|-----|
| | | skup. | sadzba | |
| 1 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 3 |
| 2 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 3 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 4 | Kancelárske zar | 2 | 1 / 6 | 2 |
| 5 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 6 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 7 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 8 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 9 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 1 |
| 10 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 1 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 1 8 1 0 2 8 0

DIČ 2 1 2 0 8 0 1 7 3 8

Účtovné odpisy DHM

| P.č. | Názov | Odpis. | Odpisová | Rok |
|------|------------------------|--------|----------|-----|
| | | skup. | sadzba | |
| 1 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 3 |
| 2 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 3 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 4 | Kancelárske zar | 2 | 1 / 6 | 2 |
| 5 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 6 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 7 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 8 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 9 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 2 |
| 10 | Počítače a perif. zar. | 1 | 1 / 4 | 1 |

Daňové odpisy DNM

| P.č. | Názov | Odpis. | Odpisová | Rok |
|------|------------------------|--------|----------|-----|
| | | skup. | sadzba | |
| 1 | DNM - Oceniteľné práva | 0 | 1 / 5 | 2 |

Účtovné odpisy DNM

| P.č. | Názov | Odpis. | Odpisová | Rok |
|------|------------------------|--------|----------|-----|
| | | skup. | sadzba | |
| 1 | DNM - Oceniteľné práva | 0 | 1 / 5 | 2 |

4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a metód, ktoré by mali podstatný vplyv na zmenu hodnoty majetku, záväzkov základného imania a výsledok hospodárenia.

(5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve.

ÚJ neboli poskytnuté žiadne dotácie.

(6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nevykonala žiadne účtovne významné opravy chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk, alebo neuhradenú stratu minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

Výnosy v účtovnom období sú v zmysle hlavnej činnosti predmetu podnikania, a to sú najmä tržby z predaja vlastných služieb v oblasti počítačového programovania, spracovania dát, služby súvisiace so spracovaním databáz, analýzy, poradenstvo a nastavovanie SAP.

Položkami na strane nákladov sú najmä mzdové náklady, zákonné sociálne zabezpečenie, odpisy majetku, ostatné služby, cestovné náhrady, nájomné kancelárskych priestorov, prenájom motorových vozidiel – operatívny leasing, spotreba materiálu.

ÚJ neviduje odložené dane

Účtovná jednotka neviduje majetok a záväzky v cudzej mene.

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

Účtovná jednotka používa osobné motorové vozidlá formou operatívneho prenájmu.

Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery.

Účtovnej jednotka eviduje pôžičky – finančná výpomoc od spoločníkov, ktorých zostatok k 31.03.2024 je:

- Natuotion GmbH vo výške 826.313,00 eur
- Michal Procházka vo výške 413.102,85 eur
- Juraj Ziman vo výške 413,153.,50 eur

Pôžičky boli použité na čiastočnú úhradu záväzku za obstaranie dlhodobého nehmotného majetku.

Zákonné rezervy

Rezervy na nevyčerpané dovolenky

| Rezervy na nevyčerpanú dovolenku | Mzdy | Mzdy ZČ | Rezerva na SP a ZP | Spolu |
|---|------------|-----------|--------------------|------------|
| Stav rezerv k 01.01.2024 účtovného obdobia | 94 569,65 | 13 439,46 | 38 019,23 | 146 028,34 |
| Potreba rezerv k 31.03.2024 účtovného obdobia | 130 190,53 | 22 204,54 | 55 167,02 | 207 562,09 |
| + Tvorba rezervy / - Zruč. nepotr. Rezervy | 35 620,88 | 8 765,08 | 17 147,79 | 61 533,75 |

Rezervy na zostavenie UZ

| | |
|---------------------------|-----------|
| Stav rezervy k 01.01.2024 | 1 200,00 |
| - Použitie rezervy | -1 200,00 |
| + Tvorba rezervy | 1 000,00 |
| Stav rezervy k 31.03.2024 | 1 200,00 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 1 8 1 0 2 8 0

DIČ 2 1 2 0 8 0 1 7 3 8

(1) Informácie o majetku

Podstatnými položkami na strane aktív súvahy je finančný majetok, krátkodobé pohľadávky z obchodného styku.

Časové rozlíšenie pohľadávok

Nezaplatené pohľadávky - vydané faktúry:

| | |
|---|--------------|
| - pred skončením splatnosti | 748 553,96 |
| - po splatnosti do 30 dní | 353 627,50 |
| - po splatnosti do 90 dní | 58 876,77 |
| - po splatnosti do 180 dní | 156 097,10 |
| - po splatnosti ešte dlhšie ako 360 dní | 32 884,00 |
| - nezaplatené pohľadávky celkom | 1 350 039,33 |

Opravné položky k pohľadávkam:

v EUR

| | |
|--|----------|
| Stav OP k pohľ. na zač. účt. obd. k 01.01.2024 | 9.257,30 |
| Tvorba OP k pohľ. za bežné účt. obd. 1.1.-31.03.2024 | 690,00 |
| Rozp. OP k pohľ. za bežné účt. obd. 1.1.-31.03.2024 | 0,00 |
| Stav OP k pohľ. k 31.03.2024 | 9.947,30 |

(2) Informácie o záväzkoch, a to

a) celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
Pôžičky od spoločníkov majú lehotu splatnosti s dobou splatnosti 6 rokov.

b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov.
ÚJ neviduje žiadne zabezpečené záväzky.

Podstatnými položkami na strane pasív súvahy je vlastné imanie, výsledok hospodárenia za účtovné obdobie, pôžičky od spoločníkov, krátkodobé záväzky z obchodného styku, záväzky voči zamestnancom a záväzky zo sociálneho zabezpečenia.

Časové rozlíšenie záväzkov z obchodného styku:

Nezaplatené záväzky - prijaté faktúry

| | |
|--|-----------|
| - pred skončením splatnosti | 76 094,90 |
| - po splatnosti do 30 dní | 4 080,27 |
| - po splatnosti do 90 dní | 2 347,42 |
| - po splatnosti do 360 dní | -19,50 |
| po splatnosti ešte dlhšie ako ako 36 dní | -835,20 |
| - nezaplatené záväzky celkom | 81 668,59 |

(3) Informácie o vlastných akciách, a to

a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

b) informáciách, ktorými sú

1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

2. počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

c) počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

ÚJ neviduje žiadne akcie.

(4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky,

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov

Ing. Juraj Ziman, konateľ

Ing. Michal Procházka, konateľ

Philipp Munzert, konateľ

Štruktúra spoločníkov, podiel na hlasovacích právach účtovnej jednotky

| <i>Meno</i> | <i>hodnota v EUR</i> | <i>podiel na ZI</i> | <i>podiel na hlas.</i> |
|------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| <i>Ing. Juraj Ziman</i> | <i>1.250,00 eur</i> | <i>25%</i> | <i>25%</i> |
| <i>Ing. Michal Procházka</i> | <i>1.250,00 eur</i> | <i>25%</i> | <i>25%</i> |
| <i>Natuvion GmbH DE</i> | <i>2.500,00 eur</i> | <i>50%</i> | <i>50%</i> |
| <i>Spolu</i> | <i>5.000,00 eur</i> | <i>100%</i> | <i>100%</i> |

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

ÚJ neviduje záruky ani iné druhy zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu.

ÚJ neviduje pôžičky poskytnuté spoločníkom.

- (5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to
- a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,
 - b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie
 - 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - 2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
 - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
 - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
 - c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov,
 - d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,
 - e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

Účtovná jednotka neviduje žiadne významné skutočnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe a mali by vplyv na posúdenie finančnej situácie spoločnosti.

- (6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- a) všetkých formách prijatej náhrady,
 - b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Poznámky zostavené dňa 23.04.2024