

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014),v znení opatrení MF SR č. MF/19927/2015-74, a č. MF/14774/2017-74 ďalej len „Opatrenie“ ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	BE-SOFT a. s.
Sídlo:	Krakovská 2398/23 040 11 Košice-mestská časť Juh
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 04.06.1999
Predmet podnikania :	V zmysle výpisu do OR OS Košice I.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť BE-SOFT a. s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Veľká ÚJ – Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 659 417	1 534 299	nie
Čistý obrat celkom	5 230 704	4 979 065	nie
Počet zamestnancov	128	118	áno

Komentár:

Účtovná jednotka v zmysle §2 odst.12 zákona o účtovníctve („ZoU“) sa rozhodla postupovať ako **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 28.03.2023.

V zmysle § 19 a § 39u ZoU s účinnosťou od 01.01.2021 nemá spoločnosť povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti BE-SOFT a. s., ktorá bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 podľa slovenských právnych predpisov – § 17 odstavec 6 zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva k poslednému dňu účtovného obdobia..

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť BE-SOFT a. s. so sídlom Krakovská 2398/23,040 11 Košice, založila dňom 04.12.2018 dcérsku spoločnosť BE-SOFT SERVICES CZ a. s., so sídlom Horní Branná č.p.161, 512 36 Horní Branná, Česká republika zapísaná v OR vedeným KS v Hradci Králové Odd: B, Vložka č.:3642 (IČ 07718110). Obchodný podiel 80 %.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	111	111
Počet zamestnancov k 31.12.2022 (vo fyzických osobách)	127	127

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky.**

Štatutárnemu orgánu, dozornému orgánu a inému orgánu účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne záruky v výhody alebo iné zabezpečenia, pôžičky ani odpustené pôžičky.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva platných v Slovenskej republike.

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovanie vo svojej činnosti (v zmysle § 7 ods. 4, zákona o účtovníctve).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód:

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti; to znamená, že za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku , ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť naďalej eviduje neukončený súdny spor vedený voči Sociálnej poisťovni a. s. z dôvodu náhrady ušlého zisku.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom)	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
17.	Deriváty	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

b) O trvalom znížení hodnoty majetku v roku 2023 nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: **BEZ NÁPLNE**

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:
BEZ NÁPLNE

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Účtovná jednotka použila na ocenenie obchodných podielov metódu vlastného imania (§ 27/odst.8 ZoU), podľa §14 odst.12 postupov účtovania) nasledovne :

zmena reálnej hodnoty cenného papiera a podielu sa zaznamená na ťarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného finančného majetku súvzťažne s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Podiel na ZI (ocenený obstarávacou cenou) sa pri ocenení k 31.12.2023 upravil na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti BE-SOFT SERVICES CZ a. s.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy (spoločnosť v 2023 nemenila tvorbu odpisového plánu)

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Odpisová sadzba (%)
Software	013	2 – 5	50, 20
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20	5
Počítače s príslušenstvom	022	4	25
Ostatné stroje	022	4,6	25, 16,66
Dopravné prostriedky	023	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle od daňových odpisov. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do používania, alebo od prvého dňa nasledujúceho mesiaca a to na základe posúdenia a

rozhodnutia zodpovednej osoby podľa miery využitia nadobudnutého majetku v čase zaradenia. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.

- Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 2 – 5 rokov od jeho obstarania, individuálne podľa miery využitia.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v účtovnom systéme spoločnosti.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).
- **5) Informácie o oprave významných chýb minulých období:**

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. Hranicu významnosti si ÚJ stanovila ako 1 % z netto aktív čo predstavuje hodnotu 16 594 EUR.

➤ **Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

Informácie k položkám AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a v členení podľa položiek súvahy k 31.12.2023:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Ocenené práva	Softvér	Aktivované náklady na vývoj	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Obstarávaný DNM	Aktivované náklady na vývoj	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 960	803 447						807 407
Prírastky		131 263						131 263
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 960	934 710						938 670
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1254	572 111						573 365
Prírastky	792	72 782						73 574
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	2 046	644 893						646 939
Opravné polo								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 706	231 336						234 042
Stav na konci účtovného obdobia	1 914	289 817						291 731

Technické zhodnotenie modulu SW eLearning_2022 vytvorené vlastnou činnosťou bolo zaradené do nehmotného majetku vo výške 131 263 EUR (aktivácia vlastných nákladov bola vo výške 131 263 EUR).

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v členení podľa položiek súvahy k 31.12.2022:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Ocenené práva	Softvér	Aktivované náklady	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Obstarávaný DNM	Aktivované náklady na vývoj	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 960	638 175						642 135
Prírastky		165 272						165 272
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 960	803 447						807 407
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	462	527 736						528 198
Prírastky	792	44 375						45 167
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1 254	572 111						573 365
Opravné polo								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 498	110 439						113 937
Stav na konci účtovného obdobia	2 706	231 336						234 042

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a v členení podľa položiek súvahy k 31.12.2023:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých námetov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			87 558			680 825			768 383
Prírastky			39 277			10 825			50 102
Úbytky			-16 887						-16 887
Presuny			691 650			-691 650			
Stav na konci účtovného obdobia			801 598			0			801 598
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			67 096			603 408			670 504
Prírastky			29 690			12 616			42 306
Úbytky			-16 887						-16 887
Presuny			616 024			-616 024			
Stav na konci účtovného obdobia			695 923			0			695 923
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			20 462			77 418			97 879
Stav na konci účtovného obdobia			105 675			0			105 675

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a v členení podľa položiek súvahy k 31.12.2022:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých <small>oborov</small>	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			79 388			642 689			722 077
Prírastky			8 170			55 724			63 894
Úbytky						- 17 588			-17 588
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			87 558			680 825			768 383
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			62 569			570 571			633 140
Prírastky			4 527			50 425			54 952
Úbytky						-17 588			-17 588
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			67 096			603 408			670 504
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			16 819			72 118			88 937
Stav na konci účtovného obdobia			20 462			77 418			97 879

K 31.12.2022 obstarala účtovná jednotka z vlastných zdrojov dlhodobý hmotný majetok v hodnote 63 894 EUR. K 31.12.2022 bol vyradený plne odpísaný majetok v obstarávacej cene 17 588 EUR.

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU): **BEZ NÁPLNE**

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: **BEZ NÁPLNE**

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov: **BEZ NÁPLNE**

4) Informácie o vlastných akciách: v bode a) – c) **BEZ NÁPLNE**

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt **BEZ NÁPLNE**

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá vedomosť o podmienenom majetku o ktorom by mala účtovať alebo viesť evidenciu.

1b) **Podmienené záväzky** **BEZ NÁPLNE**

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Spoločnosť nemá vedomosť o finančnej povinnosti ktorá by nebola zohľadnená v súvahe .

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	12 918	0	12 918
Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	810 018	331 014	1 141 032

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	13 252	0	13 252
Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	776 971	338 450	1 115 421

Prehľad tvorby opravnej položky k pohľadávkam :

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	10 913	13 100	10 913	0	13 100
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	10 913	13 100	10 913	0	13 100

V sledovanom období účtovná jednotka tvorila opravné položky ustanovené § 20 ZDP v sume 13 100 EUR, ktorých tvorba je daňovým výdavkom (podľa § 19odst.3 písm. f) ZDP). Týka sa nepremičaných pohľadávok, ktoré boli zahrnuté v zdaniteľných príjmoch a existuje riziko že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Informácia o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období:

Názov položky	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľad/záväzok +/-
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC <DZC)	0	0	0	21 %	x
Opravná položka k dlhodobému majetku	x	x	x	x	x
Odpočet daňovej straty	x	x	x	x	x
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17 /19,§17/27 ZDP)	60 617	0	60 617	21 %	12 729
Neuhradené záväzky po lehote splatnosti z predchádzajúcich období (plne zdanená suma)	899	0	899	21 %	189
Spolu	x	x	X	x	12 918

Informácia k tvorbe a čerpaniu Sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 801	11 013
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 467	10 815
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 467	10 815
Čerpanie sociálneho fondu	11 086	11 027
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 183	10 801

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14 097	17 810
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 097	17 810
Krátkodobé záväzky spolu	887 624	759 292
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	757 840	657 307
Záväzky po lehote splatnosti	129 784	101 985

Dlhodobé záväzky (Súvaha r. 102) v sume 14 097 EUR v tom :

Dlhodobý záväzok v sume 2 914 EUR (Súvaha r. 110): spotrebný úver na osobný automobil s konečnou splatnosťou v roku 2025.

Dlhodobé záväzky v sume 11 183 EUR (Súvaha r. 114): záväzky zo sociálneho fondu, zostatok k 31.12.2023.

Spoločnosť **eviduje krátkodobé záväzky voči** členom štatutárneho orgánu Spoločnosti z prijatých bezúročných krátkodobých finančných výpomocí na dočasné krytie prevádzkových potrieb Spoločnosti v celkovej výške 198 000 EUR.

Významné položky časového rozlíšenia pasív – výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Názov položky	Krátkodobé	Dlhodobé	Spolu
Výdavky budúcich období R 142 Dlhodobé	0	0	0
Výdavky budúcich období R 143 Krátkodobé	1 114	0	1 114
Výnosy budúcich období R 144 Dlhodobé	0	21 650	26 650
Výnosy budúcich období R 145 Krátkodobé	195 169	0	195 169
Spolu	196 283	21 650	217 933

Informácie o daniach z príjmov (teoretická daň): vzťah medzi sumou splatnej dane a sumou odloženej dane z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	65 000		X	63 847		X
Teoretická daň	X	13 650	21	X	20 147	21
Daňovo neuznané náklady	71 600	15 036	21	72 683	15 263	21
Výnosy nepodliehajúce dani	62 205	13 063	21	32 125	6 746	21
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	X	X	X	X	X	X
Umorenie daňovej straty	X	X	X	X	X	X
Zmena sadzby dane	X	X	X	X	X	X
Iné / zrazená daň z bankového účtu	X	X	X	X	X	X
Spolu	74 394	15 623	21	136 496	28 664	21
Splatná daň z príjmov		15 623		28 664	28 664	
Odložená daň z príjmov	X	334		X	-6 342	
Celková daň z príjmov	x	15 957		x	22 322	

Informácie o výnosoch**a) Sumy tržieb za vlastné výkony podľa hlavných oblastí odbytu:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	5 220 555	4 939 081
Zahraničie celkom	10 134	1 191
Tržby celkom	5 230 689	4 940 272

Informácie o nákladoch**a) Opis a suma významných položiek nákladov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby a tovar	1 865 189	1 684 002
Mzdové náklady	2 212 593	2 168 466
Náklady na sociálne poistenie	770 309	737 259
Spotreba materiálu	226 693	216 622
Odpisy	115 880	100 120
Náklady spolu	5 350 953	5 071 492

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI**(Následné udalosti)**

Po závierkovom dni nenastali žiadne nové skutočnosti. Všetky známe udalosti boli uvedené a zaúčtované v účtovníctve Spoločnosti za rok 2023. Sme presvedčení, že Spoločnosť bude schopná naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti počas roku 2024.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	33 864				33 864
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (NF) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-36 861	54 718			17 857
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 773				6 773
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	156 875		73 615	73 615	156 875
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 615	49 043		-73 615	49 043
Ostatné položky vlastného imania (Rozdiel sadzby dane)					
Spolu:	234 266	103 761	73 615	0	264 412
Vyplatené dividendy	136 051	73 615			209 666

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
Základné imanie	33 864				33 864
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (NF) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-50 510	13 649			-36 861
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 773				6 773
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	137 258		136 051	155 668	156 875
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	155 668	73 615		-155 668	73 615
Ostatné položky vlastného imania (Rozdiel sadzby dane)					
Spolu:	283 053	87 264	136 051	0	234 266
Vyplatené dividendy	123 099	136 051	123 099		136 051

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: **BEZ NÁPLNE**
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **BEZ NÁPLNE**
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): **BEZ NÁPLNE**