

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	GEOMATIX, s.r.o. Digital Park III, Einsteinova 19, Bratislava 851 01
Dátum založenia	26.9.2002
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	9.10.2002
Zoznam výpisov:	Oddiel: Sro, vložka číslo: 56206/B
Predmet činnosti	<ul style="list-style-type: none">- maloobchod a veľkoobchod s tovarom všetkého druhu v rozsahu voľných živností- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností- faktoring- forfeiting- automatizované spracovanie dát- poskytovanie softwaru - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom- vedenie účtovníctva- činnosť organizačných a ekonomických poradcov- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľných živností- reklamná, inzertná a propagačná činnosť- vykonávanie leasingovej činnosti- ubytovacie služby v rozsahu voľných živností- činnosť účtovných poradcov- organizovanie kurzov, školení a seminárov- školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	7
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	2	2

3. Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola schválená Rozhodnutím spoločníka zo dňa 27. júna 2023.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť GEOMATIX, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Eduard Maták
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Danica Matáková

6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Ing. Eduard Maták	1 287 000	99	99	-
Ing. Danica Matáková	13 000	1	1	-
Spolu	1 300 000	100	100	-

7. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

1. Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

Žiadne

2. Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

Žiadne

3. Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné účtovať

Žiadne

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

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

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

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

2. Informácia o aplikácii účtovných metód a zásad

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovné zásady a účtovné metódy boli konzistentne aplikované. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

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

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby 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 vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Žiadne.

4. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a pri účtovnej závierke to je zostatková cena.
- b) Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého finančného majetku nie sú úroky z úverov na obstaranie podielov a pôžičiek, kurzové rozdiely a náklady spojené s ich držbou.
- c) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období - sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- e) Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- f) Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období - sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) Vykazovanie výnosov

Tržby za vlastné výkony a tovar sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom došlo k realizácii podnikových výkonov vo vzťahu k vonkajšiemu okoliu – predajom majetku, výrobkov, tovarov alebo poskytnutiu služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

- h) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

5. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – sa tvoria na základe zásady opatrnosti a účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku (pohľadávok, dlhodobého a krátkodobého finančného majetku) oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

- Plán odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia a drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisujú jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Popis položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 roky	lineárna	25
Budovy a stavby	40 rokov	lineárna	2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6 rokov	lineárna	16,7 - 25%
Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	25%

b) Precenenie finančného majetku na reálnu hodnotu

Ku dňu účtovnej závierky sa dlhodobé a krátkodobé ostatné realizovateľné cenné papiere preceňujú na reálnu hodnotu (v prípade, že je možné ju určiť) a zvýšenie reálnej hodnoty nad obstarávaciu cenu sa účtuje v prospech účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku.

c) Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

6. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

Spoločnosť neúčtovala o dotáciách.

7. Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia ÚJ

Žiadne. Účtovné metódy a zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

8. Opravy chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych opravách chýb minulých období. Avšak v bezprostredne predchádzajúcom období boli niektoré položky v súvahe vykázané na nesprávnych riadkoch. Tieto chyby nemali žiadny vplyv na vykazaný hospodársky výsledok. V nasledujúcej tabuľke sú zosumarizované chyby - ku každej chybnéj položke je uvedený aj správny riadok, na ktorom mali byť zostatky za bezprostredne predchádzajúce obdobie vykázané:

Popis položky súvahy	Riadok súvahy	Hodnota vykázaná za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Správna hodnota za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pôžičky v rámci podielovej účasti	26	4 432 133	5 682 133
Ostatné pôžičky	27	9 741 349	4 590 000
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	29	0	3 901 349
Iné pohľadávky	51	0	117 287
Iné pohľadávky	65	156 121	38 834
Krátkodobý finančný majetok	68	6 489 068	1 700 956
Účty v bankách	73	4 780 394	9 568 505
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	108	29 306 385	0
Ostatné dlhodobé záväzky	110	0	4 606 385
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	128	364 896	25 064 896

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Goodwill resp. záporný goodwill – dôvod vzniku, spôsob výpočtu a posúdenie opodstatnenosti jeho výšky

Neaplikovateľné.

2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Neaplikovateľné.

3. Informácie o záväzkoch

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-
Celková suma zabezpečených záväzkov	-

Opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

Neaplikovateľné.

4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala o vlastných akciách.

5. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Žiadne.

V. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Opis a hodnota podmieneného majetku a záväzkov

Žiadne.

2. Celková suma ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Žiadne.

3. Údaje sledované na podsúvahových účtoch – informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcíí, odpísaných pohľadávkach, a pod.

Spoločnosť neeviduje žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

VI. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a do dňa jej zostavenia

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

2. Informácie o udelení výlučného 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

- všetkých formách prijatej náhrady;
- účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov;
- všetkých druhoch činnosti ÚJ

Žiadne.