

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Invia.sk, s.r.o.
Dunajská 4
811 08 Bratislava

Spoločnosť Invia.sk, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. mája 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. mája 2004 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 31615/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie cestovnej agentúry,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- reklamná činnosť a marketing.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Invia Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Invia Group SE so sídlom Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	33
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2023 spoločnosť Crowe Advartis Assurance s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Zuzana Juralová Ing. Jozef Zakar	Ing. Zuzana Juralová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
31.12.2022: Invia.cz, a.s.	813 278	100%	100%	0	0
31.12.2023: Invia.cz, a.s.	813 278	100%	100%	0	0

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR a nižšia, odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Doména	10-15 rokov	lineárna	6,67%-10%
Softvér	3 roky	lineárna	33,33%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR a nižšia, odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Automobil	4 roky	lineárna	25%
Ostatné samost. hnut. Veci	1,5 rokov	lineárna	66,67%

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú metódou vlastného imania. V súčasnej dobe však žiadne cenné papiere ani podiely v súvahe nie sú.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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 ľarchu 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.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty. Výnosy Spoločnosti tvoria provízie za sprostredkovanie predaja zájazdov zmluvných cestovných kancelárií, cestovného poistenia a leteniek.

p) Porovnateľné údaje

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

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	2 560	0	0	965 091	0	0	967 651
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 560	0	0	100 002	0	0	102 562
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	865 089	0	0	865 089
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	2 560	0	0	561 474	0	0	564 034
Prírastky	0	0	0	0	57 684	0	0	57 684
Úbytky	0	2 560	0	0	100 002	0	0	102 562
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	519 156	0	0	519 156
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	403 617	0	0	403 617
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	345 933	0	0	345 933

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	2 560	0	0	965 091	0	0	967 651
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 560	0	0	965 091	0	0	967 651
Oprávk								
Stav k 1.1.2022	0	2 560	0	0	503 790	0	0	506 350
Prírastky	0	0	0	0	57 684	0	0	57 684
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 560	0	0	561 474	0	0	564 034
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	461 301	0	0	461 301
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	403 617	0	0	403 617

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	254 337	27 353	46 541	4 513	230 636
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	254 337	27 353	46 541	4 513	230 636
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	254 337	27 353	46 541	4 513	230 636

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	166 571	108 497	5 306	15 425	254 337
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	166 571	108 497	5 306	15 425	254 337
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	166 571	108 497	5 306	15 425	254 337

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	58 154	0	58 154
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (dlhodobé preddavky)	58 154	0	58 154
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	428 638	0	428 638
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	428 638	0	428 638
Dlhodobé pohľadávky spolu	486 792	0	486 792

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 776 138	25 702	4 801 840
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 708 039	0	1 708 039
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 068 099	25 702	3 093 801
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 185	0	5 185
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 185	0	5 185
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 781 323	25 702	4 807 025

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 154	0	13 154
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (dlhodobé preddavky)	13 154	0	13 154
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	389 662	0	389 662
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	389 662	0	389 662
Dlhodobé pohľadávky spolu	402 816	0	402 816

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 624 355	75 652	2 700 007
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 326 359	0	1 326 359
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 297 996	75 652	1 373 648
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 405	0	2 405
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 405	0	2 405
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 626 760	75 652	2 702 412

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	2023	2022
Pokladnica, ceniny	7 060	4 513
Bežne účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	362 710	404 602
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej terminovane	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	369 770	409 115

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé:	15 338	22 316
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	808 873	325 516
nevyfakturované provízie	791 663	325 516
ostatné	17 210	0
Spolu	824 211	347 832

Položka ostatné krátkodobé príjmy budúcich období predstavuje dohady na nevyfakturované dodávky súvisiace s fakturáciou služieb roku 2023 od invia.cz (dobropis k faktúre za royalties a ťarchopis k faktúre za spracovanie objednávok), ktoré boli kompenzované a v súvahe vykázané na účtu príjmov budúcich období.

PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach na strane 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 591	4 241
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 146	4 345
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 146	4 345
Čerpanie sociálneho fondu	5 381	3 995
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 356	4 591

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	813 622	17 336	0	830 958
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	813 622	0	0	813 622
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	12 980	0	12 980
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	4 356	0	4 356
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	813 622	17 336	0	830 958

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 494 237	599 485	6 093 722
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 495 366	599 485	2 094 851
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 998 871	0	3 998 871
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	119 644	0	119 644
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	56 268	0	56 268
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	36 468	0	36 468
Daňové záväzky a dotácie	0	0	26 077	0	26 077
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	831	0	831
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 613 881	599 485	6 213 366

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	Jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	20 061	0	20 061
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	15 470	0	15 470
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	4 591	0	4 591
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	20 061	0	20 061

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	Jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 329 040	1 606	4 330 646
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 410 793	0	2 410 793
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 918 247	1 606	1 919 853
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	303 568	0	303 568
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	220 178	0	220 178
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	35 925	0	35 925
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	24 329	0	24 329
Daňové záväzky a dotácie	0	0	22 784	0	22 784
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	352	0	352
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 632 608	1 606	4 634 214

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 778	61 214	57 813	965	61 214
Manažerské poplatky a royalties	0	0	0	0	0
Mzdy na dovolenku + kompenzácia miezd	19 500	23 405	19 500	0	23 405
Overenie účtovnej závierky	3 240	3 100	2 700	540	3 100
Zostavenie účtovnej závierky	5 463	3 147	5 413	50	3 147
Ostatní rezervy	30 575	31 562	30 200	375	31 562
Rezervy spolu	58 778	61 214	57 813	965	61 214

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 059	58 778	39 058	13 001	58 778
Manažerské poplatky a royalties	0	0	0	0	0
Mzdy na dovolenku	15 048	19 500	15 048	0	19 500
Overenie účtovnej závierky	7 700	3 240	2 700	5 000	3 240
Zostavenie účtovnej závierky	2 178	5 463	2 178	0	5 463
Ostatní rezervy	27 133	30 575	19 132	8 001	30 575
Rezervy spolu	52 059	58 778	39 058	13 001	58 778

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 778 239	4 822 647
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 778 239	4 822 647
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	38 258	16 524
Čistý obrat celkom	6 778 239	4 822 647

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	4 179 331	3 038 371	0	0	4 179 331	3 038 371
Ostatné	2 598 908	1 784 276	0	0	2 598 908	1 784 276
Spolu	6 778 239	4 822 647	0	0	6 778 239	4 822 647

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 258	16 524
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 083	0
Ostatné	36 175	16 524
Finančné výnosy, z toho:	66 615	22 979
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>66 613</i>	<i>22 968</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	66 613	22 968
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	<i>2</i>	<i>11</i>

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 319 454	3 886 973
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 660	940
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 660	940
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 313 794	3 886 033
Nákup licencií	0	0
Doprava	0	0
Leasing	0	0
Náklady na prevádzku kancelarii	173 072	150 320
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	0	0
Propagácie a externá predajná sieť	3 709 457	2 487 071
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	0	0
Poplatky platené Skupine	1 116 923	1 036 591
Personálny leasing	0	0
Ostatné	314 342	212 051
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 598 993	1 479 864
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	7 836	29 670
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-23 805	87 855
Osobné náklady	1 378 240	1 138 773
Odpisy	114 872	99 401
Ostatné	121 850	124 165
Finančné náklady, z toho:	177 046	98 915
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	104 610	32 390
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	104 610	32 390
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	72 436	66 525
Bankové poplatky	58 814	45 311
Úroky	13 622	21 212
Ostatné	0	2

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 378 240	1 138 773
Mzdy	961 029	812 956
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	248 657	205 094
Zdravotné poistenie	96 416	79 108
Sociálne zabezpečenie	1 200	440
Zákonné sociálne náklady	42 902	34 650
Ostatné sociálne náklady	28 036	6 525

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok - precenenia majetku ku dňu fúzie	-403 617	0	57 684	-345 933
Dlhodobý majetok – ostatný	23 955	0	5 674	29 630
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	42 067	0	-28 326	13 741
Rezervy	39 279	0	-1 444	37 834
Daňové straty	865 502	0	-190 596	674 906
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	1 288 348	0	342 608	1 630 956
Celkom	1 855 534	0	185 600	2 041 134
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	389 662	0	38 976	428 638
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	389 662	0	38 976	428 638
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	389 662	0	38 976	428 638
Odložený daňový záväzok				

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-212 382			-603 603		
teoretická daň		-44 600	21%		-126 858	21%
Položky zvyšujúce/znižujúce ZD	402 978	84 625		382 370	80 298	
Spolu	190 596	40 025	21%	-221 234	-46 549	21%
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		-38 976	18,35%		-83 399	13,94%
Celková daň z príjmov		-38 976	18,35%		-83 399	13,94%

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Ostatné finančné povinnosti

Zmluvné a potenciálne záväzky

Spoločnosť eviduje zmluvné záväzky vyplývajúce iba z nájomných zmlúv.

Zmluvné záväzky podľa splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
Splatné do 1 roka	19 581	11 443
Zmluvné záväzky celkom	19 581	11 443

PREDPOKLAD NEPRETRŽITÉHO TRVANIA PODNIKU

Spoločnosť vykazuje záporný vlastní kapitál k 31.12.2023. Táto skutočnosť je dôsledkom stratového hospodárenia spoločnosti v roku 2023 a minulých. Management spoločnosti očakáva návrat k ziskovému hospodáreniu v roku 2024.

Materská spoločnosť vyjadrila zámer podporiť Spoločnosť a poskytla jej list o podpore, v ktorom tento zámer deklaruje. Umožnila jej tak pokračovať v obchodnej činnosti minimálne 12 mesiacov od dátumu vydania tejto účtovnej závierky.

Z vyššie uvedeného dôvodu bola účtovná závierka k 31. decembru 2023 spracovaná za predpokladu, že Spoločnosť bude naďalej pôsobiť ako podnik s neobmedzenou dobou trvania. Priložená účtovná závierka teda neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by mohli z tejto neistoty vyplývať.

UDÁLOSTI, KTÓRE NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovej závierke za rok 2023.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	156 401	127 984
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	1 662 045	983 000
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 284 115	1 121 091
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	31 868	72 819
Nákup materiálu	Materská účtovná jednotka	352	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené osoby	60 739	25 605
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené osoby	18 144	2 583
Predaj cenných papierov a podielov	Materská účtovná jednotka	0	0
Platba dividend	Materská účtovná jednotka	0	0
Úroky z prijatých pôžičiek	Materská účtovná jednotka	13 622	20 745
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	2 087 316	2 406 823
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené osoby	7 535	3 970
Ostatné záväzky	Materská účtovná jednotka	813 622	220 178
Pohľadávky z obchodného styku spolu s časovým rozlíšením	Materská účtovná jednotka	1 988 519	1 386 661

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu neuvádzame, pretože ide iba o jednu osobu, a uvedenie by znamenalo zverejnenie jej citlivých údajov.

PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Základné imanie	513 278	300 000	0	0	813 278
Zmena základného imania	300 000	0	-300 000	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	400 000	400 000	0	0	800 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 327	0	0	0	1 327
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
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, splnutí a rozdelení	663 895	0	0	0	663 895
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 007 385	-520 204	1	0	-2 527 588
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-520 204	-173 406	520 204	0	-173 406
Vlastné imanie spolu	-649 089	6 390	220 205	0	-422 494

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Základné imanie	13 278	0	0	500 000	513 278
Zmena základného imania	500 000	300 000	0	-500 000	300 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	400 000	0	0	400 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 327	0	0	0	1 327
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
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, splnutí a rozdelení	663 895	0	0	0	663 895
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 027 026	-980 359	0	0	-2 007 385
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-980 359	-520 204	980 359	0	-520 204
Vlastné imanie spolu	-828 885	-800 563	980 359	0	-649 089

2. Rozdelenie výsledku hospodarenia za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške - 520 204 EUR bola prevedená do fondu nerozdeleného zisku minulých rokov a do fondu neuhradenej straty minulých rokov nasledovne:

Názov položky	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prevod do fondu neuhradenej straty minulých rokov	- 520 204
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	- 520 204

3. Rozdelenie výsledku hospodarenia za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie výsledku hospodarenia za rok 2023.

Peňažné toky z finančnej činnosti

Splátky dlhodobých záväzkov

0 0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-39 345 222 367

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

409 115 186 748

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

369 770 409 115