

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť GLOBESY, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), so sídlom Framborská 58, 010 01 Žilina, bola založená 5. augusta 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 16. Augusta 2002 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro., vložka 13764/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú najmä:

- Dodávky a poradenská služba ohľadom programov na spracovanie dát
- Činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- Poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- Činnosti súvisiace s prevádzkou počítačov
- Automatizované spracovanie dát a databanky
- Podnikateľské poradenstvo
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- Maloobchod, veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- Prenájom strojov a zariadení
- Poskytovanie dátových služieb – internetová čítareň
- Poradenská služba k technickému vybaveniu počítača /hardware/
- Poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača /software/
- Organizovanie a vykonávanie kurzov a školiacich akcií
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- Letecké práce

Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	101
počet vedúcich zamestnancov	2	2

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 05.09.2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	2-5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo pri uvedení do používania na analyticky účet účtu 501. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12-20	lineárna	5,8
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4-6	lineárna	25,17
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(d) Pohľadávky

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. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

- (g) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (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) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (j) **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.
- (k) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- (l) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (m) **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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (n) **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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 6 až 9.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok (automobily a priestory) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

Dlhodobý finančný majetok k 31.12.2023 predstavuje dlhodobá úročená pôžička poskytnutá spriaznenej osobe. Istina pôžičky k 31.12.2022 predstavuje sumu 10 000 EUR a nesplatené úroky 557 606 EUR. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 2 % p.a. a je splatná 31.7.2030.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

a	2023 b	2022 c
Zmluvné výnosy vykázané v účtovnom období	1 962 773	3 720 605
Výnosy na neukončenú zákazkovú výrobu	2 811 373	2 893 983
Náklady na neukončenú zákazkovú výrobu	1 142 578	1 325 223
Hrubý zisk / hrubá strata	1 668 795	1 568 760
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Spoločnosť používa na určenie výnosov vykázaných v účtovnom období metódu stupňa dokončenia zákazky a to pomerom skutočne vynaložených nákladov na zákazku a rozpočtovaných zmluvných nákladov.

GLOBESY, s. r. o.**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku****31.12.2022**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	286 222	0	0	0	0	0	286 222
Prírastky	0	0	0	0	0	12 213	0	12 213
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	12 213	0	0	0	-12 213	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	298 435	0	0	0	0	0	298 435
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	130 680	0	0	0	0	0	130 680
Prírastky	0	91 634	0	0	0	0	0	91 634
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	222 314	0	0	0	0	0	222 314
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	155 542	0	0	0	0	0	155 542
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 121	0	0	0	0	0	76 121

GLOBESY, s. r. o.*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2023*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	298 435	0	0	0	0	0	298 435
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 na konci účtovného obdobia	0	298 435	0	0	0	0	0	298 435
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	222 314	0	0	0	0	0	222 314
Prírastky	0	65 376	0	0	0	0	0	65 376
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	287 690	0	0	0	0	0	287 690
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 121	0	0	0	0	0	76 121
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 745	0	0	0	0	0	10 745

GLOBESY, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	156 753	1 088 704	0	0	0	0	0	1 245 457
Prírastky	0	0	0	0	0	0	381 501	0	381 501
Úbytky	0	0	120 991	0	0	0	0	0	120 991
Presuny	0	4 926	324 276	0	0	0	-329 202	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	161 679	1 291 989	0	0	0	52 299	0	1 505 967
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 901	823 534	0	0	0	0	0	850 435
Prírastky	0	12 923	141 897	0	0	0	0	0	154 820
Úbytky	0	0	113 152	0	0	0	0	0	113 152
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 824	852 279	0	0	0	0	0	892 103
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 852	265 170	0	0	0	0	0	395 022
Stav na konci účtovného obdobia	0	121 855	439 710	0	0	0	52 299	0	613 864

GLOBESY, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	161 679	1 291 989	0	0	0	52 299	0	1 505 967
Prírastky	0	0	0	0	0	0	203 217	3 333	206 550
Úbytky	0	0	94 443	0	0	0	0	0	94 443
Presuny	0	0	255 516	0	0	0	-255 516	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	161 679	1 453 062	0	0	0	0	3 333	1 618 074
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 824	852 279	0	0	0	0	0	892 103
Prírastky	0	13 139	195 121	0	0	0	0	0	208 260
Úbytky	0	0	94 443	0	0	0	0	0	94 443
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 963	952 957	0	0	0	0	0	1 005 920
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	121 855	439 710	0	0	0	52 299	0	613 864
Stav na konci účtovného obdobia	0	108 716	500 105	0	0	0	0	3 333	612 154

GLOBESY, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	1 007 712	0	0	0	1 007 712
Prírastky	0	0	0	0	9 200	0	0	0	9 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	-450 000	450 000	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	566 912	450 000	0	0	1 016 912
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	1 007 712	0	0	0	1 007 712
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	566 912	450 000	0	0	1 016 912

GLOBESY, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2023

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	566 912	450 000	0	0	1 016 912
Prírastky	0	0	0	0	694	0	0	0	694
Úbytky	0	0	0	0	0	-450 000	0	0	-450 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	567 606	0	0	0	567 606
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	566 912	450 000	0	0	1 016 912
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	567 606	0	0	0	567 606

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	44 582	0	44 582
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	300 925	0	300 925
Dlhodobé pohľadávky spolu	345 507	0	345 507
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 067 122	2 462	4 069 584
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	809 733	0	809 733
Iné pohľadávky	623	0	623
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 877 478	2 462	4 879 940

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	44 582	0	44 582
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	166008	0	166 008
Dlhodobé pohľadávky spolu	210 590	0	210 590
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 558 164	227 997	2 786 161
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	126 425	0	126 425
Iné pohľadávky	41 082	0	41 082
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 725 671	227 997	2 953 668

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	227 997	2 462
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 725 671	4 877 478
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 953 668	4 879 940
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	166008	300925
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	44582	44582
Dlhodobé pohľadávky spolu	210 590	345 507

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	2 449	2 636
Bežné bankové účty	8 381 488	5 466 253
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	8 383 937	5 468 889

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76 247	126 144
Poistné	31 897	28 073
Nájomné	22 498	23 720
Nájom SW cloud	0	53 980
Ostatné	21 852	20 371
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	169 041	38 001
Služby fakturované vopred	169 041	38 001
Ostatné	0	0
Spolu	245 288	164 145

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)

a	Stav				Stav
	k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2022
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	653 000	400 000	0	0	1 053 000
Rezerva na budúce podnikateľské riziká	653 000	400 000	0	0	1 053 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	200 554	251 225	188 811	11 743	251 225
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	163 403	219 896	163 403	0	219 896
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 700	2 700	2 700	0	2 700
Iné	0	0	0	0	0
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Energie z nájomného vzťahu	15 267	28 629	3 524	11 743	28 629
Odmeny pracovníkom	19 184	0	19 184	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezerva na budúce podnikateľské riziká	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0

Rezerva na podnikateľské riziká v roku 2020 až 2022 je tvorená na potencionálne podnikateľské riziká z uzatvorených zmlúv.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
	a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 053 000	0	0	1 053 000	0
Rezerva na budúce podnikateľské riziká	1 053 000	0	0	1 053 000	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	251 225	242 287	251 225	0	242 287
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	219 896	239 587	219 896	0	239 587
Iné	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 700	2 700	2 700	0	2 700
Rezerva na budúce podnikateľské riziká	0	0	0	0	0
Energie z nájomného vzťahu	28 629	0	28 629	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0

Krátkodobé rezervy budú použité počas roka 2024.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	5 041	40 249
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 465 438	1 580 930
Krátkodobé záväzky spolu	5 470 479	1 621 179
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	90 129	84 735
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	4 381 790
Dlhodobé záväzky spolu	90 129	4 466 525

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-22 169	-22 332
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-60 636	-1 148 397
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	17389,05	245853,09
Uplatnená daňová pohľadávka	17 389	245 853
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	228 464	-89 303
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	84 735	79 331
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 683	13 821
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>15 683</i>	<i>13 821</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 289</i>	<i>8 417</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	90 129	84 735

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 f
Krátkodobé bankové úvery					
VISA karty k BU	EUR	0	mesačne (revolving)	1 754	3 494
Krátkodobé úvery spolu				1 754	3 494

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Služby dopredu fakturované	0	0
Dotácie	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	278 473	358 840
Služby dopredu fakturované	278 473	306 489
Dotácie	0	52 351
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	278 473	358 840

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Služby v oblasti IT		Tovar		Spolu	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023	2022
Slovenská republika	7 313 654	7 105 175	0	0	7 313 654	7 105 175
Európska únia	847 182	1 432 706	0	0	847 182	1 432 706
iné	0 0	0	0	0	0	0
Spolu	8 160 836	8 537 881	0	0	8 160 836	8 537 881

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 198 063	4 817 276
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	1 962 773	3 720 605
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	8 160 836	8 537 881

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Aktivácia nákladov:		
Aktivované náklady na nehmotný majetok	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 388 074	1 506 786
Dotácie na úhradu prevádzkových nákladov	1 384 589	1 487 978
Príjem z poistného plnenia poistných udalostí	3 022	18 805
Odpis záväzku	0	
Iné	463	3
Finančné výnosy, z toho:	67 830	32 528
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 762	14 208
	265	10 168
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	62 068	18 320
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	62 068	18 320
	0	0

Dotácie zahŕňajú dotácie zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzatvorenej s Ministerstvom dopravy a výstavby Slovenskej republiky (2023: 1 384 589 EUR, 2022:1487978 EUR). Nenávratný finančný príspevok od Ministerstva dopravy a výstavby Slovenskej republiky je určený na financovanie projektu Inteligentné operačné a spracovateľské systémy pre UAV, projekt bol realizovaný do júna 2023 a projekt Inteligentné technológie pre zabezpečenie zdravotného personálu prvej línie a prevádzky zdravotných zariadení v čase šírenia ochorenia Covid-19, ktorý bol realizovaný do júna 2023.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, osobných nákladoch, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 433 311	2 649 239
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 700</i>	<i>2 700</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 700	2 700
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 430 611</i>	 <i>2 646 539</i>
Komunikačné služby	34 556	35 600
Náklady na inzerciu, reklamu	13 524	51 531
Nájomné	272 363	251 631
Školenia	39 025	16 358
Služby spojené s projektami	1 569 782	1 300 359
Reprezentačné	69 891	71 731
Cestovné	16 293	11 630
Opravy	45 342	70 280
Nájomné, konzultačné služby a podporné služby s EU projektami	1 140 217	733 293
Ostatné	229 618	104 126
 Osobné náklady, z toho:	 3 984 792	 3 708 676
Mzdové náklady	2 904 432	2 719 641
Náklady na sociálne poistenie	700 181	544 307
Náklady na zdravotné poistenie	286 391	367 526
Sociálne náklady	93 788	77 202
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 -1 007 499	 446 940
Manká a škody	0	0
Predaj majetku	0	7 839
Tvorba a zúčtovanie rezerv na podnikateľské riziko a prevádzkové náklady	-1 053 000	400 000
 Poistné	 36 806	 34 959
Ostatné	8 695	4 142
 Finančné náklady, z toho:	 86 748	 6 197
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>19 710</i>	<i>4 645</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 098	1 159
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>67 038</i>	 <i>0</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	65 727	
Bankové poplatky	1 311	1 552
Poistné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 665 939		100,00 %	2 841 125		100,00 %
teoretická daň		559 847	21,00 %		596 636	21,00 %
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	142 610	29 948	1,12 %	587 633	123 403	4,34 %
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	-1 208 888	-253 866	-9,52 %	-84 539	-17 753	-0,62 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 599 661	335 929	12,60 %	3 344 219	702 286	24,72 %
Splatná daň z príjmov		347 724	12,60 %		703 673	24,72 %
Odložená daň z príjmov		228 464	8,57 %		-89 303	-3,14 %
Celková daň z príjmov		576 188	21,17 %		614 370	21,58 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) administratívne priestory. Hodnota ročného nájomného je 252904 EUR. Nájomná zmluva je na dobu neurčitú.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Na základe zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzatvorených s Ministerstvom dopravy a výstavby Slovenskej republiky je spoločnosť povinná splniť merateľné ukazovatele projektov a ich následne udržať počas doby udržateľnosti projektov (udržateľnosť projektu) počas obdobia 3 rokov.

V priebehu roka 2023 začala daňová kontrola na daň z pridanej hodnoty za obdobie 2018 a 2019 a ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebola ukončená. Vedenie spoločnosti nevie odhadnúť výsledok kontroly.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá pre danú oblasť náplň.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá pre danú oblasť náplň.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup služieb	01	142 112	109 419
Predaj služieb	02	63 790	18 266
Úrok z pôžičky poskytnutej	08	1 340	9 200
Úrok z pôžičky prijatej	08	65 727	

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobá úročená pôžička	567 606	1 016 912
Pohľadávky z obchodného styku	61 650	3 462
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	100 646	0
Spolu aktíva	729 902	1 020 374
Prijaté pôžičky	4 447 517	4 381 790
Závazky z obchodného styku	122 052	122 314
Spolu pasíva	4 569 569	4 504 104

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

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 31.12.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639	-	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	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
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	0	556 689	556 689
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 577 057	0	0	1 670 066	4 247 123
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 226 755	2 089 751	-	-2 226 755	2 089 751
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 811 115	2 089 751	0	0	6 900 866

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2023 nemenilo.

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 846 751	0	0	(4 269 694)	2 577 057
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 349 825	2 226 755	0	-1 349 825	2 226 755
Vyplatené dividendy	0	0	5 619 519	5 619 519	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	8 203 879	2 226 755	5 619 519	0	4 811 115

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

	2022
Účtovný zisk	2 226 755
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	556 689
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 670 066
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 226 755

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 2 089 751 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 739 511	263 589
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	-1 237 728
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 739 511	-974 139
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 739 511	-974 139
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehm. majetku	-206 550	-381 083
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	32 087	39 324
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
Výdavky z dlhodobej pôžičky poskytnutej UJ tretím osobám	-100 000	-25 000
Príjmy z dlhodobej pôžičky poskytnutej UJ tretím osobám	450 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	175 537	-366 759
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté úroky	0	0
Zaplatené úroky	0	0
Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 915 048	-1 340 898
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 468 889	6 809 787
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 383 937	5 468 889

Peňažné toky z prevádzky

Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 665 939	2 841 125
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	273 636	246 454
Zmena stavu opravných položiek	0	0
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-161 510	53 461
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Zmena stavu rezerv	-1 061 939	450 671
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-32 087	-31 485
Úroky účtované do nákladov	65 727	0
Úroky účtované do výnosov	-62 068	-18 320
Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 687 698</u>	<u>3 541 906</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 899 612	-2 754 161
Príjaté úroky mimo tých, ktoré sa začleňujú do invest. činnosti	60 728	7 298
Výdavky na daň z príjmov s výnimkou tých, ktoré začleňujú do investičnej alebo finančnej činnosti	-907 317	-645 151
Úbytok (prírastok) zásob		0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 210	113 697
Peňažné toky z prevádzky	<u>2 739 511</u>	<u>263 589</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.