

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídla spoločnosti**

Spoločnosť EMM, spol. s r.o., so sídlom Sekurisova 16, 841 02 Bratislava (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. apríla 1991 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. apríla 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 686/B). Od 1. júna 2023 Vaším registrovým súdom Mestský súd Bratislava III.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky,
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení,
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb,
- inštalácie, opravy, revízie a projektovanie elektrickej požiarnej signalizácie,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- výkon činnosti stavbyvedúceho,
- projekčná činnosť,
- prenájom hnuiteľných vecí,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti riadenia ľudských zdrojov a vzdelávania v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba vyhradených technických zariadení elektrických,
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických,
- prevádzkovanie technickej služby podľa § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z. z. o súkromnej bezpečnosti (projektovanie, montáž, údržba, revízia alebo oprava),
- vedenie účtovníctva,
- projektovanie, inštalovanie, oprava a revízie stabilných a polostabilných hasiacich zariadení,
- vývoj, výroba zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- počítačové služby,
- poradenstvo v oblasti bezpečnosti informačných systémov (antivír, zálohovanie, prístup),
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- poradenská činnosť a vypracovanie bezpečnostných projektov na ochranu osobných údajov,
- poradenstvo a vypracovanie bezpečnostných projektov podnikateľa,
- poradenstvo a certifikácia v oblasti systémov riadenia a kvality,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied.

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	38
Stav zamestnancov k 31.12.2023	45	39
Počet vedúcich zamestnancov	8	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. októbra 2023.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Prehľadnotili sme všetky vplyvy ekonomiky Slovenska, po covidové obdobie, energetická kríza (vplyv inflácie) i vojna na Ukrajinu, pre ďalší chod spoločnosti by to nemal mať závažný dopad. Nové volebné obdobie roku 2024 by malo priniesť spoločnosti nové výzvy na podporu predaja aj vlastného produktu a ponuku riešení v IT.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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 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 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 v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	2 až 5	rovnomerná	20 až 50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	časová	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR (resp. vlastné náklady) a nižšia, sa považuje za drobný majetok a účtuje sa do nákladov – spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, ak existujú	12 až 40	rovnomerná	2,5 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerná	16,66 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	časová	

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných

nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znižovaná o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(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) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

(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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(h) 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.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný štvrtrok účtovného obdobia.

Rezerva na audit, ročnú závierku a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe zmluvy a objednávky o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľmi služieb. Predmetné služby budú dodávateľmi vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

Rezerva na reklamácie a záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov a služieb, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023. Bola tvorená na základe vopred definovaného rozsahu takýchto opráv, pri zohľadnení potencionálnych rizík jednotlivých obchodných prípadov a zmluvne dohodnutej dĺžky záručnej doby. Podľa miery rizika v jednotlivých rokoch trvania záruky sú tieto rezervy rozdelené na krátkodobú a dlhodobú časť. V danom účtovnom období sa tvorili krátkodobé a aj dlhodobé rezervy, ktoré budú použité počas nasledujúcich účtovných období do roku 2024 a v roku 2025.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení).

Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne.

(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, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa 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)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovary 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.

Tržby z predaja služieb a tovarov sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté a tovary dodané.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Spoločnosť má svoj majetok poistený.

Na obstaraní Majetku 041.500 od roku 2022 je obstaranie produktu Oversen spolufinancovaný z Nórskeho fondu (Grantu) v hodnote ku koncu roku 578 120,56€ z investície grantu a investície spoločnosti, ktorý bude ukončený k 30.4.2024. Spoločnosť obstarala ku koncu roku 2023 v hodnote 79864,76€ investíciu do vyvíjania Oversenu a nadstavby Oversenu pre budúci produkt podpory predaja vlastného produktu.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nemala dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom by mala spoločnosť obmedzené nakladať s ním.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	199 271	0	0	331 939	480 751	0	1 011 961
Prírastky	0	85 307	0	0	0	555 914	0	641 221
Úbytky	0	0	0	0	0		0	
Presuny	0	0	0	0	0	258 851	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	284 577	0	0	331 939	777 834	0	1 65 3182
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	198458	0	0	0	0	0	198458
Prírastky	0	46 356	0	0	0	0	0	46 356
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	244 814	0	0	0	0	0	244 814
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	29962	0	29962
Prírastky	0	0	0	0	0	29962	,	29962
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 1 6 2 6 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 6 5 2 9

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	59925	0	59925
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	199 271	0	0	331 939	480751	0	1 011 961
Stav na konci účtovného obdobia	0	284 577	0	0	331 939	777 834	0	1 653 182
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo						0		

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

ROK 2023

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samo- statne hnuteľné veci a súbo-ry hmutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trva- lých poras- tov	Zá- kladné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na za- čiatku účtov- ného obdobia	562 000		860404	0	0		71429		1 493 833
Prírastky	0		44517	0	0		52417		96 934
Úbytky	0		41839	0	0				41 839
Presuny	0		0	0	0		0		0
Stav na konci účtovného ob- dobia	562 000		863082	0	0		123846		1 548 928
Oprávky									
Stav na za- čiatku účtovného ob- dobia	0		813035	0	0	0	0	0	813035
Prírastky	0	0	27 994	0	0	0	0	0	27994
Úbytky	0	0	41838	0	0	0	0	0	41838
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného ob- dobia	0	0	799 191	0	0	0	0	0	799 191
Opravné položky									
Stav na za- čiatku účtovného ob- dobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného ob- dobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	562 000	860404	0	0	71429	1 493 833
Stav na konci účtovného obdobia	562 000	863082	0	0	123846	1 548 928

2. Zásoby

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorými má obmedzené právo nakladania.

3. Pohľadávky

Pohľadávky (okrem odloženej daňovej pohľadávky) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

ROK	2023	2022
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	83622	1843415
Pohľadávky v lehote splatnosti	2393446	2216042
Spolu	2477068	4059457

Štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

ROK	2023	2022
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4231	134
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2477170	4059352
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Čistá hodnota zakazky	0	0
Sociálne poistenie		0
Daňové pohľadávky a dotácie	2573	108
Iné pohľadávky	6867	19627

Krátkodobé pohľadávky spolu	2 490 841	4 079 221
------------------------------------	------------------	------------------

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti C.4. Pohľadávky z obchodného styku sú ponížené o 50% daňovú opravnú položku na rizikovú pohľadávku v sume 29 910€,-. Súčasťou pohľadávok je účet 314 zálohy v sume 19 487€.

Spoločnosť má na pohľadávky do maximálnej výšky 4.000 000,- € zriadené záložné právo v prospech financujúcich bánk v SLSP na základe úverového rámca pre bankové záruky, okrem tohto záložného práva nemá Spoločnosť pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Odložená daňová pohľadávka

Odložená daň - odložená daňová pohľadávka

	začiat.stav	
	base	tax
daň.zost.cena IM	0	0
neuhradené záväzky po LS	363	76
neuhradené služby	40 674	8 542
nedaňové rezervy	339 123	71 216
nedaňové OP	59 925	12 584
...	0	0
daňová strata	0	0
	440 085	92 418
Zaúčtovaná daň		92 418
<i>Check</i>		<i>0</i>

Odložená daňová pohľadávka – účtovná zostatková cena je nižšia ako daňová zostatková cena. Jej zaúčtovaním dochádza k úspore na dani z príjmov v budúcich obdobiach, čo sa prejaví alebo bude mať kladný vplyv pri posudzovaní ekonomickej situácie spoločnosti. O daňovej pohľadávke účtujeme v základe dane v tom prípade, ak využité rozdiely budú v budúcnosti dosiahnuteľné a vychádzame pritom z účtovnej zásady, a to konkrétne zo zásady opatrnosti. Pokiaľ existuje primeraná istota na dosiahnutie daňového základu v budúcich zdaňovacích obdobiach

Odložená daňová pohľadávka bude účtovaná vo výške **92 418€ (MD481/D592)**

Výhľad hospodárskeho výsledku pre rok 2024 je optimistický pokračujeme rozvojom novej služby pre mestá a obce a spustenie predaja nového produktu pre rok 2025.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny – zmenka. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19168	17180
Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	1731310	611992
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované, zmenka	0	0
Peniaze na ceste	0	60000
Spolu	1750478	689172

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		113
Poistenie		
Ostatné	2	113
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17678	12375
Poistenie	17678	12375
Software		
Podpora		
Licencie		
Ostatné		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Služby		
Poistné plnenie		
Spolu :	17680	12488

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 200 000 EUR (k 31. decembru 2022 bolo 200 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Zisk za účtovné obdobie 2022 vo výške 309 650,- EUR bol rozdelený v sume 100 000€ každému s majiteľov spoločnosti a zvyšných 109 650,- EUR bol ponechaný na prevádzku spoločnosti, ako nerozdelený zisk minulých období.

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.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	40398				39919
odchodné	19228	19228	16513		16513
Rezerva záručný servis projekty	21170	21170	23406		23406
Krátkodobé rezervy, z toho:	79627				371200
Rezerva záručný servis projekty	23161	165954	23161		165954
Dovolenky + odvody	25847	71777	25627		71997
ekonomika	2000	2400	2000		2400
Audit + dane + transferové ocenenie	1680	3590	1180		3590
Rzerva odmeny + odvody	0	121512			121512
Právnik spor pohľadavky	0				0
Rezerva externé práce Projekty	24637	5748	24637		5748
Odchodné do 1 roka	2301	2301	0		0

9. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	24 290	33 165
Spolu dlhodobé záväzky	24 290	33 165
Závazky po lehote splatnosti	59 830	1 627 108
Závazky v lehote splatnosti	3 073 572	3 591 037
Spolu krátkodobé záväzky	3 133 402	5 218 145

Účet 324 spadá do krátkodobých záväzkov v súvahe v sume 16249,45€ - záloha z roku 2023.

Účet 326 spadá do krátkodobých záväzkov v súvahe v sume 34060€ pre rok 2023

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	67261	67261	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2255205	2255205	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	50	0	50	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0	0
Záväzky voči zamestnancom	228253	228253	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	132793	119169	13624	0
Daňové záväzky a dotácie	452049	452049		0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	22081	11465	10616	0
Spolu	3 157 692	3 133 402	24290	0

10. Sociálny fond

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

Mesiac	Tvorba SF	Čerpanie						Zostatok
		Príspevok na strav. lístky	Príspevok na regeneráciu	Príspevok pri životnom jubileu	Príspevok pri životnom jubileu	Príspevok pri narodení dieťaťa	Spolu čerpanie SF	
PS k 1.1.	0,00							11 098,36
1	615,83	527,34						11 186,85
2	702,90	485,10						11 404,65
3	611,13	569,58						11 446,20
4	681,05	461,34						11 665,91
5	580,05	511,50						11 734,46
6	626,70	578,16						11 783,00
7	659,31	464,64						11 977,67
8	587,68	514,80						12 050,55
9	662,47	490,38						12 222,64
10	746,33	631,90						12 337,07
11	685,10	592,14						12 430,03
12	1 698,38	504,10						13 624,31
CELKOM:	8 856,93	6 330,98	0,00	0,00	0,00	0,00	6 330,98	13 624,31

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 v r. 2023 čerpal len na príspevky stravného zamestnancom.

11. Časové rozlíšenie na strane pasív

Na účte časové rozlíšenie účtu 384, ktoré budú rozpustené k majetku spoločnosti cez odpisy 551 pri nadobudnutí majetku cez Grant Nórske fondy projektu Oversen.

12. Finančný prenájom (z pohľadu nájomcu)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 4 motorových vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	11465	10616	0	12418	22017	
Finančný náklad			0			
Spolu			0	12418	22017	0

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	805234			309557		100,0 %
daň		169099	21%		38126	21,0 %
Daňovo pripočítateľné položky	444474	93340		155528		0,0 %
Daňovo odpočítateľné položky	-99569	-20909		-101981		0,0 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				0	0	0,0 %
Umorenie daňovej straty	-57786	-12135		-181552		0 %
Odpočet výdavkov na vedu a výskum				0	0	0 %
Započítaná daňová licencia (2016, 2017)				0	0	0,0 %
Daň vyberaná zrážkou	2781	584		0	0	0,0 %
Spolu	1095134	229979		0	38126	0,0 %

Splatná daň z príjmov		229979		38126	0	0,0 %
Odložená daň z príjmov		-92418		-38219	0	0,0 %
Celková daň z príjmov		137 561		-92	0	0,0 %

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar	11510060	6363975
Služby	5552788	3868564
Spolu	17062848	10232539

2. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku	4650	16530
Tržby z predaja materiálu		0
Spolu	4650	16530

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistné plnenie z poistných udalostí	24478	15574
Nenávratný finančný príspevok na obstaranie dlhodob. Majetku - Dotácia ESF		0
Nenávratný finančný príspevok Úrad práce - prvá pomoc		0
Grant na investičný majetok z Nórskeho fondu	331880	177810
Aktivácia majetku interný vývoj		15936
Spolu	356358	209293

4. Finančné výnosy a kurzové zisky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky	3469	0
Kurzové zisky	18	37
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Spolu	3487	37

5. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na účtovú závierku a overenie účtovnej závierky	2000	2000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	6700	6400
Opravy a udržiavanie	30557	13985
Cestovné	11473	10428
Náklady na reprezentáciu	18793	14756
Telekomunikačné a internetové služby	29342	12338
Nájomné a služby spojené s nájmom	41094	46891
Náklady na reklamu a marketing	15021	22842
Certifikácia, školenia	8638	8725
Subdodávky HW, SW a licencií, vrátane inštalácie	1245636	1316060
Subdodávky - ostatné	1137351	539634
Subdodávky - programátorské, konzultačné a poradenské služby	837123	704122
Subdodávky - servis a opravy, prehliadky	79977	117314
Ostatné služby	536647	312640
Spolu	4000352	3128135

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokuty a penále	106	64
Poistenie	2977	11758
Rezervy na reklamácie a záručné opravy	0	17400
Cestovné poistenie a iné	2798	10948
Spolu	5775	40170

7. Finančné náklady a kurzové straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky - ostatné	2082	1034
Bankové poplatky	6076	8437
Kurzové straty	339	960
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
Spolu	8497	10431

8. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SK	Technická a objektová bezpečnosť - služby	1799298,19	1106755
	Technická a objektová bezpečnosť - tovar	162150,26	50539
	Informačno-komunikačné technológie - služby	659088,18	2571614
	Informačno-komunikačné technológie - tovar	9866412,37	6313436
	Informačná bezpečnosť - služby	1613839,08	143299
	Ostatné - služby	1468562,39	
	Ostatné - tovar	1486147	
Spolu:		17055497,47	10185643
CZ	Informačno-komunikačné technológie - služby	0	24496
	Technická a objektová bezpečnosť - služby	0	
	Ostatné služby	0	
Spolu:		0	24496
HU	Technická a objektová bezpečnosť - služby	0	
	Informačno-komunikačné technológie - tovar	0	
	Informačno-komunikačné technológie - služby	0	17400
Spolu:		0	17400
Ostatné	Informačno-komunikačné technológie - tovar	0	
	Informačno-komunikačné technológie - služby	0	
	Ostatné - služby	12000	5000
Spolu:		12000	5000
Čistý obrat spolu:		17062 348	10232539

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenájaté časti administratívnych budov, nebytové priestory v Bratislave, za ktoré jej vznikli náklady za nájom a služby súvisiace s nájmom v sledovanom účtovnom období (2023) vo výške 41 093 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2022) 46 891 EUR. Za rok 2023 nám 50% nákladov na nájom pokryl Grant z Nórskeho fondu za projekt Oversen, tým sa nám výrazne náklady na nájomné znížili ako aj na energie.

2. Podmienené záväzky bankové záruky

Spoločnosť nevedie žiadne aktívne ani pasívne súdne spory, taktiež jej nie je známe žiadne riziko súvisiace s prípadným vymáhaním pokuty.

Podmienené záväzky spoločnosti k 31.12.2023 vyplývajú z bankových záruk z titulu prebiehajúcich verejných obstarávaní, ktorých sa Spoločnosť účastní ako uchádzač. **K 31.12.2023** predstavovali tieto v sume **10 000,- EUR**

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali významné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

V prvom štvrtroku 2024 sme zaznamenali zníženie tržieb, čo malo význam pre dokončenie zákaziek z roku 2023, zároveň ťažší rozbeh pre rok 2024 a cash flow pre prvý pol rok 2024, pre udržateľnosť prevádzky a zamestnanosti sme požiadali o prevádzkový úver kontokorent. Na trhu stále prevláda problém s nedostatkom hardvéru s omeškaním výroby. Veľký vplyv na zákazky mali voľby, kde štátny sektor a zákazky sa začnú realizovať v septembri 2024.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s prepojenými spriaznenými osobami:

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
EMM - reality, spol. s r.o.	145223	60262
Nájom a služby spojené s nájmom	41093	60262
Ostatné	104130	
WEGA, spol. s r.o.	76183	
Technická a objektová bezpečnosť	76183	49482
Informačná bezpečnosť		
Informačno-komunikačné technológie		
Tovar		21952
INVIZO s.r.o.	15908	
Spolu	237314	71434

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
EMM - reality, spol. s r.o.	13766	372
Technická a objektová bezpečnosť	13766	340
Informačná bezpečnosť		
Informačno-komunikačné technológie		
Tovar		32
KEMMpus, spol. s r.o.	1934	1170
Technická a objektová bezpečnosť	1934	1170
Informačná bezpečnosť		
Informačno-komunikačné technológie		
Predaj časti podniku		
Ostatné		
WEGA, spol. s r.o.	82	882
Technická a objektová bezpečnosť	82	882
Informačná bezpečnosť		
Informačno-komunikačné technológie		
tovar		
INVIZO s.r.o.	8349	2424
Spolu	24131	4848

Spoločnosť v danom roku má pôžičku od majiteľov spoločnosti vo výške 400.000,- EUR a zároveň neposkytla pôžičku spriazenej osobe. Pôžičky boli splatené v roku 2023 obom majiteľom spoločnosti.

Pohľadávky a záväzky z obchodného styku s prepojenými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
EMM - reality, spol. s r.o.		447
Pohľadávky z obchodného styku		447
KEMMpus, spol. s r.o.	1726	1404
Pohľadávky z obchodného styku	1726	1404
WEGA, spol. s r.o.		909
Pohľadávky z obchodného styku		909
INVIZO s.r.o.	2505	
SPOLU	4231	2760

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
EMM - reality, spol. s r.o.	7151	72315
Závazky z obchodného styku	7151	72315
Ostatné záväzky		
KEMMpus, spol. s r.o.		
Závazky z obchodného styku		
Ostatné záväzky		
WEGA, spol. s r.o.	43905	85669
Závazky z obchodného styku	43905	85669
Ostatné záväzky		
INVIZO s.r.o.	1671	157984
SPOLU	52728	72315

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období 2023 boli vo výške 36 000 EUR, za odmenu roku 2019 p. Chebeňovi konateľovi spoločnosti.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú v roku 2024.

J. TRANSAKČIE S KĹÚČOVÝM MANAŽMENTOM

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

K 31.12.2023 bol počet osôb kľúčového manažmentu 8, v roku 2024 k vypracovaniu závierky bol stav 8.

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	200 000				200 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	338 578				338 578
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	20 000				20 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 030 195		200000	309650	1 139 845
Neuhradená strata minulých rokov	-357 731				-357 731
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	309 650	667673		-309650	667 673
Spolu	1 540 693	667673	200000	0	2 008 366

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV NEPRIAMA METÓDA**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.

Cash flow 2023

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		805 234	309 559
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		640 899	261 666
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		104 312	32 871
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	10 948
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-479	-5 439
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		17 946	41 926
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		392 661	115 962
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		2 082	1 035
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-3 469	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		127 846	64 363
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		705 489	-358 809
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		1 495 962	-2 183 995
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-1 828 597	2 884 474
A.2.3.	Zmena stavu zásob		1 038 124	-1 059 288
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		2 151 622	212 416
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		3 469	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-2 082	-1 035
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A.6.)		2 153 009	211 381
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		-229 979	-38 126
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		1 923 030	173 255
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-560 563	-203 314

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-96 934	-46 095
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		4 650	16 530
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-652 847	-232 879
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		-200 002	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		-200 002	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0

C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-8 875	11 337
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	11 337
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	-8 875	
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	-208 877	11 337
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	1 061 306	-48 287
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	689 172	737 459
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	1 750 478	689 172
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	1 750 478	689 172

V Bratislave dňa 11.10.2024

Podpis štatut. Orgánu