

Alanata

Člen skupiny SYNTECA

VÝROČNÁ
SPRÁVA
2024

Stupeň dôvernosti: verejné

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri
vedenom Mestským súdom Bratislava III,
oddiel Sa, vložka č. 7425/B

Obchodný názov:

Alanata a. s.

Sídlo spoločnosti:

Einsteinova Business Center
Krasovského 14
851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka
Slovenská republika

Základné imanie: 25 000 €

Dátum vzniku: 2. 6. 2022

IČO: 54 629 331

DIČ: 2121747573

IČ DPH: SK2121747573

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

2022

- **Vznik spoločnosti Alanata a. s.**
- **Kúpa časti podniku TEMPEST a.s. a MindIT, s.r.o.**
- **Získanie certifikátov manažérstva kvality podľa medzinárodných štandardov EN ISO 9001, ISO 14001, ISO 20000-1, ISO 22301, ISO/IEC 27001, ISO 37001, ISO 37301:2021 a ISO 45001**

2023

Získanie partnerstiev popredných technologických firiem ako Atlassian, Cisco, Dell EMC, Dynatrace, F5 Networks, HPE, Check Point, IBM, Red Hat, RSA, Veritas, WMware, Wonderware

2024

Založenie odštepného závodu v Českej republike

NAŠE KOMPETENCIE

Alanata svojimi produktmi a službami cieľi na biznisové oblasti, ktoré pomáhajú zákazníkom rásť a zlepšovať ich obchodné výsledky a činnosti. Naše riešenia pokrývajú automatizáciu a digitalizáciu podnikových procesov, riadenie služieb, mobilitu, biznis analytiku, integráciu aplikácií, správu majetku, kybernetickú bezpečnosť, ako aj riadenie dát a výkonnosti IT. Medzi našich klientov patria významné organizácie z odvetví telekomunikácií, financií, priemyslu, sieťových odvetví a verejnej správy.

Sme spoločnosť, ktorá si zakladá na spoločensky zodpovednom podnikaní a korektnej komunikácii.

PRACUJEME A MYSLÍME EKOLOGICKY

Naše sídlo, Einsteinova Business Center v Bratislave, získalo prestížny **certifikát BREEAM na úrovni Excellent**. Ide o druhé najvyššie hodnotenie kvality a výkonu budov z hľadiska šetrnosti k životnému prostrediu. Pri výstavbe boli použité iba certifikované materiály, bez obsahu škodlivých látok. Hlavní dodávatelia museli mať certifikát systému environmentálneho manažérstva podľa ISO 14001.



VÍZIA A POSLANIE SPOLOČNOSTI

V Alanata vieme, že trh, potreby zákazníkov a technologické trendy sa neustále vyvíjajú a menia. Preto kontinuálne detailne monitorujeme vývoj a potreby trhu, aby sme boli vždy v prvej línii týchto zmien a dokázali prinášať odpovede nielen na súčasné, ale aj budúce potreby našich zákazníkov. Chceme tak našim klientom v každej chvíli priniesť čo najvyššiu pridanú hodnotu prostredníctvom inovatívnych informačných technológií a riešení. To je dôvod, prečo máme ambíciu **byť vždy prvou voľbou pre našich klientov a partnerov.**

Každé obdobie prináša nové výzvy, ale aj nové príležitosti – pre nás, ale aj pre našich klientov. Veríme, že vďaka silnému tímu, postavenému na skúsenostiach, profesionalite a spolupráci dokážeme spolu s našimi klientami prekonať všetky výzvy a pomáhať im čo najlepšie využiť každú príležitosť. Máme na to tých najlepších ľudí a náš tím budeme naďalej rozvíjať a posilňovať o talentovaných ľudí, ktorí zdieľajú naše hodnoty a víziu. Alanata nie je len dodávateľ. Sme fungujúci tím, ktorý pomáha svojim klientom zlepšovať a naplňovať ich biznis pomocou inovatívnych technológií. Preto chceme zároveň **byť vždy prvou voľbou pre našich existujúcich aj potenciálnych zamestnancov.**



VEDENIE SPOLOČNOSTI



MGR. MARTIN MURGÁČ

PRESEDA PREDSTAVENSTVA A GENERÁLNY RIADITEĽ



ING. ANDREJ BALIŠ

ČLEN PREDSTAVENSTVA A OBCHODNÝ RIADITEĽ

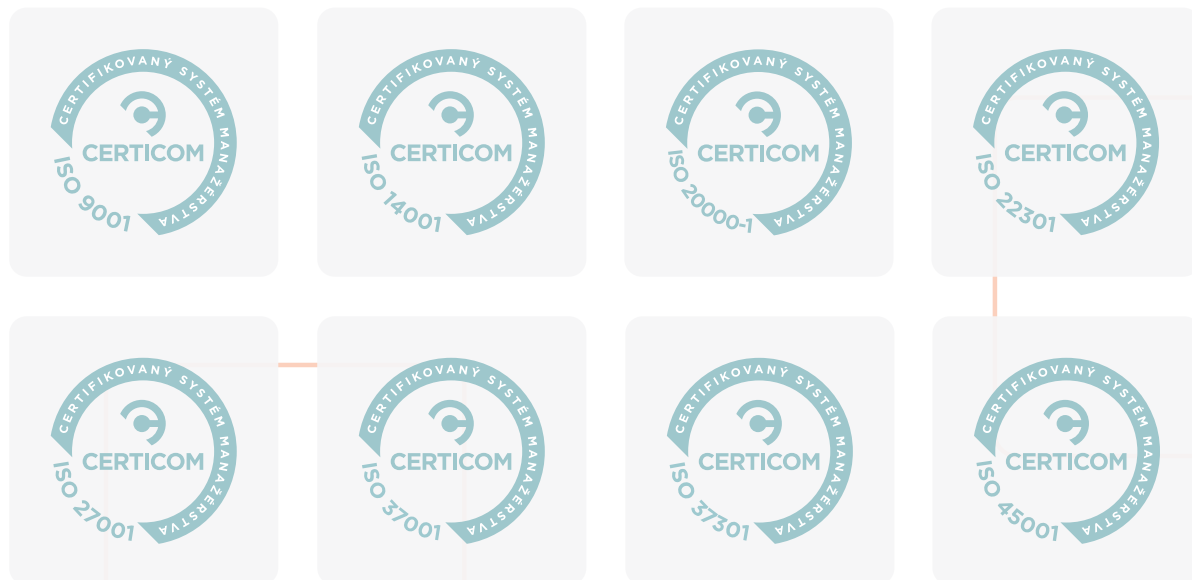


ING. TOMÁŠ BARCAJ

ČLEN PREDSTAVENSTVA A PREVÁDZKOVÝ RIADITEĽ

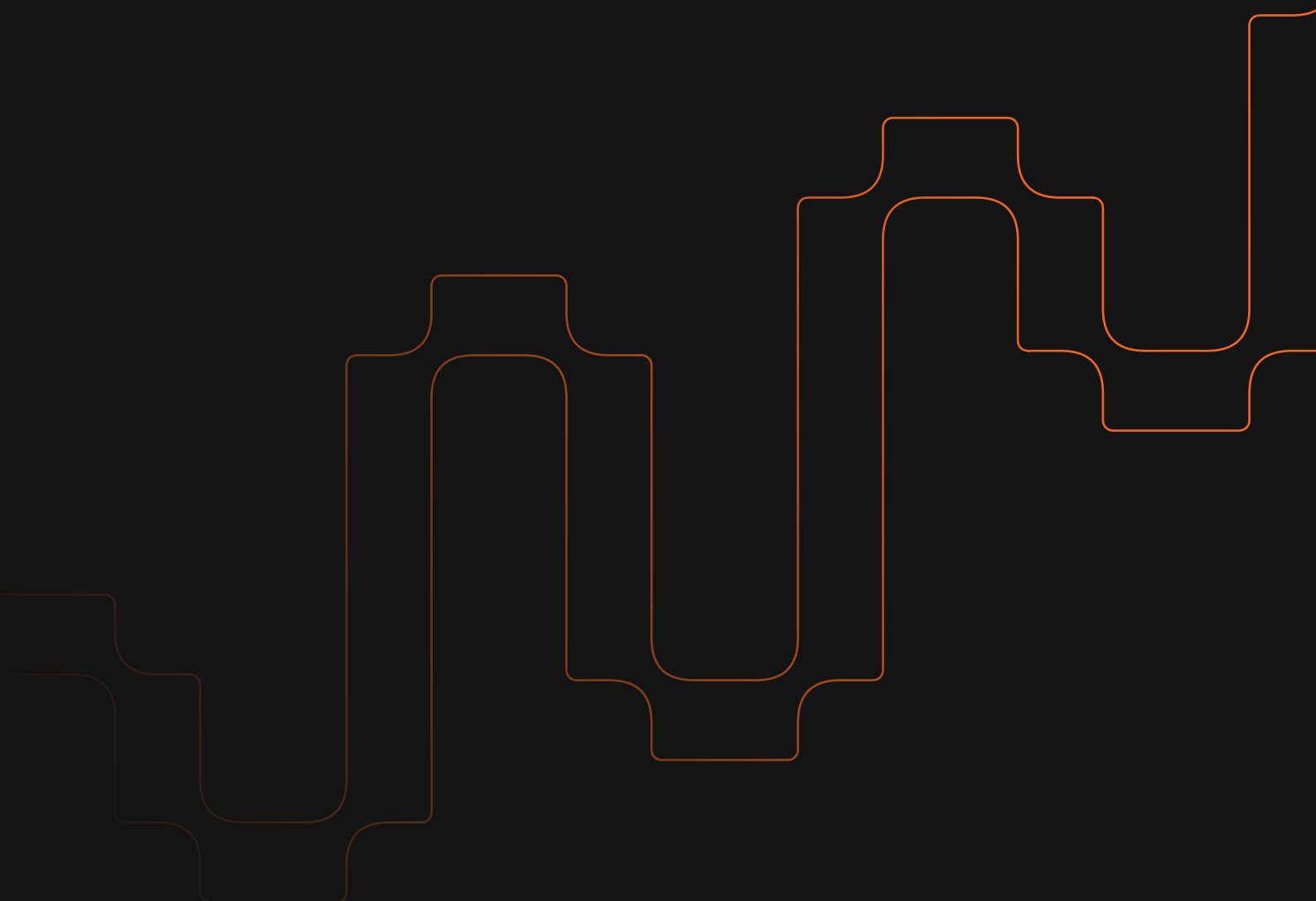
INTEGROVANÝ MANAŽÉRSKY SYSTÉM

Spoločnosť Alanata má vybudovaný a certifikovaný **Integrovaný Manažérsky Systém (IMS)** podľa medzinárodných ISO štandardov pozostávajúci z noriem **EN ISO 9001** (systém manažérstva kvality), **EN ISO 14001** (systém environmentálneho manažérstva), **ISO/IEC 20000-1** (systém manažérstva kvality IT služieb), **ISO 22301** (systém manažérstva kontinuity podnikania), **ISO/IEC 27001** (systém manažérstva informačnej bezpečnosti), **ISO 37001** (systém manažérstva proti korupcii), **ISO 37301** (systém manažérstva súladu), **ISO 45001** (systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci), **SCCp** (systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a životného prostredia v petrochémií podľa nemeckého štandardu SCC) a **TISAX** (informačná bezpečnosť dodávateľov v automobilovom priemysle). **IMS** nám certifikovala certifikačná spoločnosť **CERTICOM** a odvetovo špecifické systémy SCCp a TISAX nám certifikovala certifikačná spoločnosť **TÜV SÜD**.



BIZNIS POHĽAD NA IT

Spoločnosť Alanata svojimi produktami a službami cieľi na biznisové oblasti, ktoré pomáhajú zákazníkom rásť a zlepšovať ich obchodné výsledky. Okrem technologických riešení zameraných na zvyšovanie efektivity sa sústreďujeme aj na riešenia, ktoré priamo ovplyvňujú obchodné aktivity našich zákazníkov naprieč rôznymi odvetviami a veľkosťami podnikania.



ZAÚJÍMAVÉ PROJEKTY

Alanata má za sebou úspešné a náročné info-komunikačné projekty vo viacerých odvetviach hospodárstva i v štátnej správe. Zákazníkom sa v rámci projektov snažíme poskytnúť benefity a idey, ktoré akcelerujú ich biznis, zefektívňujú operácie a ochraňujú investície.

SLOVENSKÁ sporiteľňa



SLOVENSKÁ SPORITEĽŇA

Pre Slovenskú sporiteľňu bol nasadený nástroj Dynatrace na diagnostiku výkonnostných problémov bankovníctva George pri zvýšenej záťaži počas pandémie. Riešenie sa následne rozšírilo aj na pobočkovú aplikáciu, čo viedlo k zrýchleniu odoziev a zlepšeniu obsluhy klientov. Dynatrace sa využíva naprieč vývojovým cyklom a je nasadený na desiatkach kľúčových aplikácií, vrátane prepojenia s prostrediami Erste Group.

VOLKSWAGEN

Zabezpečovanie prevádzky kontrolného systému výroby – Shopfloor Service Bus – na technológii Aveva (Wonderware) a implementácia nových funkcionalít podľa požiadaviek zákazníka. Prevádzku poskytujeme v režime 24/7 podľa metodiky ITIL a v súlade s trendom Industry 4.0.



SPP

Implementácia informačného systému ISOZ na platforme SAP (CRM, ISU, BW). Pokračovaním je podpora prevádzky, údržba a rozvoj systému, ktorý podporuje zákazníka v biznisovom raste na energetickom trhu. Ide o ťažiskový systém na obsluhu zákazníkov SPP.

VÚB BANKA

VÚB BANKA

Návrh, implementácia, podpora a financovanie novej CISCO infraštruktúry. Generačná obmena kostrovej siete a datacentra priniesla zákazníkovi i zamestnancom banky vylepšenie „digital experience“, rovnako ako zníženie nákladov na prevádzku, údržbu a administráciu zariadení. Projekt prebiehal za plnej prevádzky a bez narušenia biznis procesov banky.



ORANGE

V rámci projektu GDPR pre Orange Slovensko, pomohla Alanata vyvinúť systém, ktorý je schopný automaticky prehľadávať relačné databázy a dáta uložené v BigData prostredí, s cieľom identifikovať výskyt osobných údajov. Ďalej sa integrovali optimálne vyhľadávacie kritériá pre definované skupiny osobných údajov. Aplikovali sme vyhľadávanie na vybrané dátové úložiská a vo výsledku sme poskytli tiež dáta na aktualizáciu Katalógu osobných údajov.

ZAÚJÍMAVÉ PROJEKTY



Saneca
Pharmaceuticals

SANECA

Cieľom projektu bola migrácia SAP riešenia na novú infraštruktúru a poskytovanie SAP riešenia pre zákazníka formou služby. Vyhotovené boli dielčie upgrady jednotlivých modulov SAP riešenia takým spôsobom, aby bolo možné využiť existujúce certifikované SAP nástroje na migráciu z Oracle databázy na SAP/Hana a Sybase databázy. Nová infraštruktúra pre SAP riešenie bola kompletne vybudovaná v dátovom centre spoločnosti Alanata a SAP riešenie je poskytované zákazníčkovi vzdialene prostredníctvom služby.



ŽELEZNIČNÁ SPOLOČNOSŤ SLOVENSKO
NÁRODNÝ DOPRAVCA

ZSSK

Pre Železničnú spoločnosť Slovensko (ZSSK) bola nasadená platforma Dynatrace s cieľom zlepšiť monitoring online predaja lístkov a identifikovať potenciálne zraniteľnosti v systémoch. Krátko po implementácii boli odhalené viaceré nedostatky a závislosti aplikácií, čo umožnilo lepší prehľad o ich fungovaní. Dynatrace nahradil viacero open-source nástrojov, pričom poskytol ucelené dáta v rámci jednej platformy. ZSSK plánuje ďalšie rozšírenie monitoringu na mobilnú aplikáciu a predajné automaty.



SKYTOLL

SKYTOLL

Nasadenie riešenia na podporu procesného riadenia v IT. Uvedené riešenie založené na produkte HP Service Manager, pozostáva z podpory riadenia incidentov a problémov, riadenia zmien a vyhodnocovania úrovne služieb. Týmto sa umožnilo zvýšenie efektivity podporného personálu, ako aj samotnej podpory zákazníkom poskytovaných IT služieb.



Slovnaft

SLOVNAFT

Realizujeme spolu tri kľúčové projekty, ktoré sú zamerané na upgrade Core prepínačov CISCO Catalyst 6506 na CISCO Catalyst 6807 xl (z dôvodu končiacej životnosti a z dôvodu náhrady za pokročilú technológiu), ďalej na upgrade technológie WAN na technológiu iWAN a celkový upgrade dátového centra na platforme CISCO Nexus a Firepower. V tomto prípade ide o generačnú obmenu zariadení, ktorou sa dosiahne navýšenie rýchlosti na 40G. Zároveň dôjde k nasadeniu nových technológií, ako napr. konvergovaná infraštruktúra (FCoe).

REFERENČNÍ ZÁKAZNÍCI

Ministerstvo
životného
prostredia SR

Národná banka
Slovenska

Národná
diaľničná
spoločnosť, a.s.

Národné
centrum
zdravotníckych
informácií

Pamiatkový
úrad

Sociálna
poisťovňa

Úrad
priemyselného
vlastníctva SR

Úrad
pre verejné
obstarávanie SR

Vodohospodárska
výstavba, š.p.

Železnice
Slovenskej
republiky

Železničná
spoločnosť
Cargo Slovakia, a.s.

Železničná
spoločnosť
Slovensko

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

Mgr. Martin Murgáč – Generálny riaditeľ

Ing. Andrej Bališ – Obchodný riaditeľ

Ing. Tomáš Barcaj – Prevádzkový riaditeľ

Ing. Peter Steiner – Technický riaditeľ

Ing. Pavol Závacký, PhD. – Technický riaditeľ

ZAMESTNANECKÁ ŠTRUKTÚRA

Takmer tri štvrtiny zamestnancov tvoria odborníci s vysokoškolským vzdelaním.

ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV V ROKU 2024

Pohlavie	352	100 %
Ženy	66	18,8 %
Muži	286	81,2 %

Vzdelanie

VŠ	260	73,9 %
SŠ	92	26,1 %

Veková štruktúra

18-20	5	1,4 %
21-30	70	19,9 %
31-40	103	29,3 %
41-50	126	35,8 %
nad 51	48	13,6 %

VYBRANÉ FINANČNÉ UKAZOVATELE

UKAZOVATEĽ	2024	2023	2022
Tržby vrátane tržieb z predaja DM a CP	60 027 564 €	64 377 177 €	16 679 948 €
Zisk pred zdanením a úrokmi (EBIT)	977 805 €	1 851 154 €	774 704 €
EBITDA	2 866 120 €	3 409 684 €	1 185 053 €
UKAZOVATELE ZADĹŽENOSTI			
Podiel dlhu k celkovým aktívam	5,3 %	19,4 %	0,0 %
Stupeň samofinancovania	10,1 %	14,3 %	18,2 %
UKAZOVATELE LIKVIDITY			
Likvidita 1. stupňa	0,23	0,65	0,22
Likvidita 2. stupňa	1,06	1,23	0,83
Likvidita 3. stupňa	1,11	1,23	0,84
Finančné účty / Aktíva	17,1 %	37,7 %	16,3 %
UKAZOVATELE RENTABILITY			
Návratnosť vlastného kapitálu	8,6 %	29,5 %	15,8 %
Návratnosť aktív	0,9 %	4,2 %	2,9 %
UKAZOVATEĽ AKTIVITY			
Doba obratu pohľadávok	111,49	64,68	230,15
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	100,59	47,19	172,20
Doba splácania záväzkov z obchodného styku	132,19	57,38	272,64
KREDITNÉ MODELY			
FinStat skóre	34,6 %	19,9 %	32,9 %
Altmanovo skóre	2,14	2,67	1,05

NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Návrhom je, aby sa hospodársky výsledok za rok 2024 vyplatil akcionárovi.

DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nevykonáva činnosti, ktoré by mali výrazný negatívny vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely, a rovnako nenadobudla ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.

Spoločnosť sa v priebehu roka zaoberala aktivitami v oblasti výskumu a vývoja, pričom celkové náklady dosiahli 343 tisíc eur.

V roku 2024 spoločnosť úspešne založila odštepny závod v Českej republike, čím rozšírila svoje pôsobenie aj za hranice Slovenska. K tomuto kroku sme pristúpili z dôvodu, že sme sa stali výhradným dodávateľom na českom trhu. Veríme, že táto expanzia prispeje k ďalšiemu posilneniu našej pozície v stredoeurópskom regióne.

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024 a v tejto výročnej správe.

V čase zverejnenia tejto výročnej správy pretrváva viacero globálne významných udalostí, ktoré majú vplyv na ekonomiku a trhy, v rámci ktorých pôsobí aj spoločnosť Alanata a. s. Zatiaľ nie je možné spoľahlivo predpovedať rozsah potenciálnych dopadov na podnikanie spoločnosti.

Spoločnosť má zavedený systém riadenia rizík, v rámci ktorého sú riziká detailne analyzované a slúžia ako vstup pre tvorbu prognóz finančných aj nefinančných ukazovateľov výkonnosti. Všetky riziká identifikované týmto systémom sú zohľadnené v účtovnej závierke a premietajú sa do jednotlivých typov vytvorených rezerv a opravných položiek v súlade so zásadou opatrnosti.

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že neistota vyplývajúca z aktuálnych okolností nemá zásadný vplyv na princípy fungovania ani na celkové zámery spoločnosti. Vedenie bude aj naďalej dôsledne monitorovať vývoj situácie a prijímať opatrenia na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych dopadov na spoločnosť a jej zamestnancov.

POĎAKOVANIE

V mene celej spoločnosti Alanata ďakujeme všetkým, ktorí pri nás stáli a podporovali nás v uplynulom roku.

Vďaka dôvere našich klientov a obchodných partnerov patríme medzi popredných IT lídrov na slovenskom trhu. Aj vďaka nim sa neustále zlepšujeme a dokážeme poskytovať nadčasové technologické riešenia, produkty a služby.

Veľká vďaka patrí aj našim lojálnym zamestnancom – ich schopnosti a vedomosti sú pre nás tým najcennejším aktívom.

Ďakujeme!

Alanata

Člen skupiny SYNTECA

Einsteinova Business Center

Krasovského 14
851 01 Bratislava 5
Slovenská republika

Telefón: +421 (2) 321 12 500

Informácie a otázky: info@alanata.sk

Obchodné záležitosti: obchod@alanata.sk

www.alanata.sk

5. 5. 2025

Prílohy:

Audítorská správa
Účtovná závierka

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Alanata a.s.

k časti II – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Alanata a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2024, uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 27.marca 2025 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v prílohe výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti Alanata a.s. zostavenej za rok 2024 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 05. mája 2025

Audit MD s.r.o.
Devínska cesta 22, 841 10 Bratislava
Licencia UDVA č.369
Obchodný register Mestského súdu Bratislava III.
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 76386/B, IČO: 46386319

Ing. Martin Denko
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č.979

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Alanata a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Alanata a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Medzinárodného etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod

môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 27. marca 2025

Audit MD s.r.o.
Devínska cesta 22, 841 10 Bratislava
Licencia UDVA č.369
Obchodný register Mestského súdu Bratislava III.
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 76386/B, IČO: 46386319

Ing. Martin Denko
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č.979

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 1 2 1 7 4 7 5 7 3	x riadna	malá	Za obdobie	
IČO			od	0 1 2 0 2 4
5 4 6 2 9 3 3 1			do	1 2 2 0 2 4
SK NACE	mimoriadna	x veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
6 2 . 0 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	od	0 1 2 0 2 3
			do	1 2 2 0 2 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
 (v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
 (v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
 (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A l a n a t a a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
KRASOVSKÉHO	1 4
PSČ	Obec
8 5 1 0 1	BRATISLAVA - MESTSKÁ ČASŤ PETRŽALKA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sa, Vložka: 7425/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 2 3 2 1 1 2 5 0 0

E-mailová adresa

i n f o @ a l a n a t a . s k

Zostavená dňa:

2 7 . 0 3 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. . 2 0

 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
 alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
 podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 4 4 1 3 9 6 4	3 0 7 1 5 6 6 1		
			3 6 9 8 3 0 3	2 8 1 7 3 9 6 6		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 5 1 4 9 0 4	3 8 1 6 6 0 1		
			3 6 9 8 3 0 3	4 9 6 7 7 1 5		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 3 0 9 9 2 0	2 4 1 4 4 2 1		
			2 8 9 5 4 9 9	3 5 5 7 3 0 5		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 2 8 2 6 1	2 8 9 2 7 3		
			3 8 9 8 8	1 5 7 0 6 9		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	4 9 8 1 6 5 9	2 1 2 5 1 4 8		
			2 8 5 6 5 1 1	3 4 0 0 2 3 6		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 2 0 4 9 8 4	1 4 0 2 1 8 0		
			8 0 2 8 0 4	1 4 1 0 4 1 0		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 1 9 6 6 5 1	1 3 9 3 8 4 7		
			8 0 2 8 0 4	1 4 1 0 4 1 0		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	8 3 3 3	8 3 3 3	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 4 6 6 6 5 8 5	2 4 6 6 6 5 8 5	
					2 2 1 1 1 5 9 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 0 7 1 5 4 1	1 0 7 1 5 4 1	
					8 1 2 7 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 8 8 1 1	9 8 8 1 1	
					7 4 0 3 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	9 1 6 8 3 3	9 1 6 8 3 3	
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 5 8 9 7	5 5 8 9 7	
					7 2 4 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 7 9 1 3 9 7	1 7 9 1 3 9 7	
					2 9 1 3 8 2 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného stýku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 4 2 6 4 6 1	1 4 2 6 4 6 1	
					2 3 2 9 5 0 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 4 2 6 4 6 1	1 4 2 6 4 6 1	2 3 2 9 5 0 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 6 2 7	1 6 2 7	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 6 3 3 0 9	3 6 3 3 0 9	5 8 4 3 2 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 5 4 2 2 0 2	1 6 5 4 2 2 0 2	8 4 9 4 3 1 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 1 6 8 1 6 4	1 6 1 6 8 1 6 4	8 3 2 2 9 0 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	5 3 0 4 2 3	5 3 0 4 2 3	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 5 6 3 7 7 4 1	1 5 6 3 7 7 4 1	8 3 2 2 9 0 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			6 0 6 4 0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 6 8 7 4 5	1 6 8 7 4 5		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 0 5 2 9 3	2 0 5 2 9 3	1 1 0 7 7 6	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto 2
Korekcia - časť 2					
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 2 6 1 4 4 5	5 2 6 1 4 4 5	
					1 0 6 2 2 1 8 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 4 3 3	4 4 3 3	
					3 8 5 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 2 5 7 0 1 2	5 2 5 7 0 1 2	
					1 0 6 1 8 3 3 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 2 3 2 4 7 5	2 2 3 2 4 7 5	
					1 0 9 4 6 5 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 6 1 7 2	2 6 1 7 2	
					6 8 7 5 9
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 2 0 6 3 0 3	2 2 0 6 3 0 3	
					1 0 2 5 8 9 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 0 7 1 5 6 6 1	2 8 1 7 3 9 6 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 0 9 6 7 4 3	4 0 1 5 9 5 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 8 0 0 0 0 0	2 8 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0 0	5 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 6 6 7 4 3	1 1 8 5 9 5 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 5 6 5 1 3 8 0	2 3 3 6 3 7 6 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 6 9 4 6 3 6	3 4 7 8 6 8 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	1 6 4 4 4 8	2 3 2 1 5 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	1 6 4 4 4 8	2 3 2 1 5 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 1 4 5 0 0 0	2 7 4 5 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 4 7 5 5	5 4 8 0 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 4 0 4 3 3	4 4 6 7 2 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 0 1 7 7 6 2	1 5 9 9 3 4 1
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 0 9 0 4 7 4 4	1 1 7 1 2 6 0 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 6 7 3 0 7 1	6 7 2 2 0 2 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 8 5 4 3 9	5 4 0 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 3 3 8 7 6 3 2	6 7 1 6 6 2 9
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		2 5 5 2 7 1
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 8 0 0 0 0 0	
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 3 3 9 3 5 7	1 4 0 4 0 8 0
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 8 1 4 9 4	8 6 6 2 7 9
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 9 3 3 3 3 8	2 2 4 4 2 8 5
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 7 7 4 8 4	2 2 0 6 6 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 2 1 7 5 2	2 6 9 6 6 7 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 7 1 5 6 1	4 6 7 6 9 8
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 5 0 1 9 1	2 2 2 8 9 7 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 1 2 4 8 6	3 8 7 6 4 5 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 9 6 7 5 3 8	7 9 4 2 4 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	9 3 4 3 2 5	
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 0 3 3 2 1 3	7 9 4 2 4 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 0 0 2 2 7 4 8	6 4 3 7 5 6 5 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 1 4 6 0 8 7 5	6 4 3 8 8 8 6 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 6 0 9 0 2 0 3	2 1 0 3 3 7 3 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 3 9 3 2 5 4 5	4 3 3 4 1 9 1 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	9 1 6 8 3 3	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 6 2 2 6 2	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 8 1 6	1 5 2 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 5 4 2 1 6	1 1 6 8 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	6 0 3 9 1 0 5 0	6 2 4 7 2 5 9 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 8 3 8 0 7 5	1 4 1 4 4 1 9 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 2 6 0 4 7 7	2 3 7 1 2 5 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 8 6 5 6 0 4 6	2 6 2 4 5 7 1 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 0 5 1 7 2 7 1	1 7 0 7 9 5 8 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 9 3 9 3 1 5	1 2 5 5 5 0 7 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 9 8 1 0 9 2	4 1 0 0 1 1 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 9 6 8 6 4	4 2 4 3 9 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 4 4 4	8 0 2 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 8 0 0 5 4 4	1 4 9 4 9 4 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 0 0 5 4 4	1 4 9 4 9 4 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 6 7	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 5 8 8 5 2	5 8 8 5 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 7 2 4 7 8	1 0 7 0 0 1 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 0 6 9 8 2 5	1 9 1 6 2 6 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 9 9 7 9	3 3 0 9 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 6 4 9 0	2 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 6 4 9 0	2 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 3 4 8 9	3 3 0 6 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 3 4 5 4 0	3 8 0 3 9 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 7 2 5 4 1	2 8 2 1 8 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 7 4 7 0	4 9 2 0 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 8 5 0 7 1	2 3 2 9 8 1
O.	Kurzové straty (563)	52	9 6 5 1 9	7 7 4 8 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 5 4 8 0	2 0 7 2 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 0 5 2 6 4	1 5 6 8 9 7 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 3 8 5 2 1	3 8 3 0 1 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 7 5 0 9	9 6 7 3 3 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 2 1 0 1 2	- 5 8 4 3 2 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 6 6 7 4 3	1 1 8 5 9 5 5

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Alanata a. s.
Krasovského 14
851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka

Spoločnosť Alanata a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 11. mája 2022 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 2. júna 2022 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 7425/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti ku dňu 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená príslušným orgánom Spoločnosti dňa 25. apríla 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti ku dňu 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou a jej materská spoločnosť je za rok 2024 oslobodená od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky podľa § 22 ods. 10.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 317 (v účtovnom období 2023 bol 269).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 352, z toho 10 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 349 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 25. apríla 2024 schválilo spoločnosť Audit MD s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024, a to na dobu neurčitú až do schválenia iného nezávislého audítora.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom orgánov účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne plnenia formou pôžičiek, záruk, alebo iných zabezpečení.

Štatutárny orgán	Mgr. Martin Murgáč – Predseda predstavenstva Ing. Andrej Bališ – Člen predstavenstva Ing. Tomáš Barcaj - Člen predstavenstva
Dozorná rada	Ing. Peter Kotuliak Ing. Jozef Mokry Ing. Štefan Petergáč

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH (AKCIONÁROCH) ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Od 2. júna 2022 je štruktúra spoločníkov (akcionárov) spoločnosti nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
SYNTECA a.s.	<u>25 000</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
Spolu	<u>25 000</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

Zmenila sa štruktúra položiek súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok, z dôvodu, že spoločnosť k prvému dňu účtovného obdobia splnila veľkostné kritéria za dve po sebe bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia pre veľké účtovné jednotky a zatriedila sa do tejto skupiny veľkých účtovných jednotiek. Uvedená zmena nemala vplyv na hospodársky výsledok a vlastné imanie spoločnosti.

2. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spofahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený do používania.

Technické zhodnotenie k dlhodobému nehmotnému majetku, ktorý je chránený autorským právom sa začína odpisovať v mesiaci, ktorý nasleduje po mesiaci zaradenia majetku do užívania.

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 %
Softvér	4	lineárna	25
Softvér	3	lineárna	33,33
Softvér	8	lineárna	12,5
Softvér	5	lineárna	20
Goodwill	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

3. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť v priebehu roka 2024 účtovala o poskytnutých ostatných pôžičkách prostredníctvom účtu 067. Pôžička bola počas účtovného obdobia roka 2024 úplne splatená. Z tohto dôvodu Spoločnosť nevykazuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka žiadny zostatok.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.).

4. Zásoby

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

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

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 úverov.

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

5. Zákazková výroba

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahmú.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

6. 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.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. 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.

IČO	5	4	6	2	9	3	3	1
DIČ	2	1	2	1	7	4	7	5
								7
								3

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

12. 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 neučtuje 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 účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije 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. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

IČO	5	4	6	2	9	3	3	1
DIČ	2	1	2	1	7	4	7	5
								3

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzía 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankovom účte sa použije zmenárenský kurz konkrétnej banky.

Na ocenenie úbytku cudzej meny v hotovosti alebo na bankovom účte sa použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte 428 – Nerozdelené zisky minulých účtovných období vo výške 63 326,26 EUR, bez vplyvu na výšku vlastného imania a bez vplyvu na výšku výsledku hospodárenia.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill – goodwill vznikol z dôvodu kúpy časti podniku v roku 2022 ako rozdiel medzi obstarávacou cenou časti podniku a reálnou hodnotou obstarávaného identifikovateľného majetku a záväzkov. Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období prehodnotila pravdepodobnosť výšky goodwillu a usúdila, že budúce ekonomické úžitky v súvislosti s goodwillom budú pravdepodobne vyššie ako je výška goodwillu a stanovila odpisový plán na 4 roky rovnomerne. V roku 2023 sa zvýšila hodnota goodwillu na základe zmluvy o predaji časti podniku. Zároveň sa prehodnotila opodstatnenosť výšky goodwillu výsledkom čoho bolo, že budúce ekonomické úžitky v súvislosti s goodwillom budú pravdepodobne vyššie ako je výška goodwillu a odpisový plán zostal nezmenený.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	343 246	121 676
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	343 246	121 676

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na stranách 8 a 9.

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

Alanata a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	165 999	162 262	0	0	328 261	8 930	30 059	0	0	38 988	157 069	289 273
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	4 981 659	0	0	0	4 981 659	1 581 423	1 275 089	0	0	2 856 511	3 400 237	2 125 148
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 147 658	162 262	0	0	5 309 920	1 590 352	1 305 147	0	0	2 895 499	3 557 306	2 414 421
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 718 297	479 399	1 046	0	2 196 651	307 887	495 963	1 046	0	802 804	1 410 410	1 393 846
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	27 283	18 950	0	8 333	0	0	0	0	0	0	8 333
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 718 297	506 683	19 996	0	2 204 984	307 887	495 963	1 046	0	802 804	1 410 410	1 402 180
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	6 865 956	698 944	49 996	0	7 514 904	1 898 239	1 801 110	1 046	0	3 698 304	4 967 716	3 816 600

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

Alanata a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	5 995	160 004	0	0	165 999	125	8 805	0	0	8 930	5 870	157 069
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	4 625 566	356 093	0	0	4 981 659	385 466	1 195 957	0	0	1 581 423	4 240 100	3 400 237
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 631 561	516 097	0	0	5 147 658	385 591	1 204 762	0	0	1 590 352	4 245 971	3 557 306
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	367 639	1 350 659	0	0	1 718 297	17 706	290 181	0	0	307 887	349 933	1 410 410
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	6 667	117 438	124 104	0	0	0	0	0	0	0	6 667	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	374 305	1 468 096	124 104	0	1 718 297	17 706	290 181	0	0	307 887	356 599	1 410 410
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	5 005 867	1 984 193	124 104	0	6 865 956	403 297	1 494 943	0	0	1 898 239	4 602 570	4 967 716

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

4. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám, nakoľko nebolo identifikované dočasné zníženie hodnoty zásob.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	175 261
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2024	175 261
Zisk vykázaný k 31. decembru 2024	0
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	0

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	58 852	0	0	58 852	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné 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
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	58 852	0	0	58 852	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

IČO	5	4	6	2	9	3	3	1
DIČ	2	1	2	1	7	4	7	5

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	17 968 218	11 217 565
Pohľadávky po lehote splatnosti	365 381	190 574
Spolu	18 333 599	11 408 139

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Na pohľadávky v hodnote 1 599 341,- EUR sa zriadilo záložné právo. Spoločnosť nemá pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 378 644	2 808 846
– zdaniteľné	60 902	26 368
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	196 043	
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	363 309	584 320
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	363 309	584 320

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	584 320
Stav k 31. decembru 2024	363 309
Zmena	221 012
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	221 012
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 4 900 000,- EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 8. januári 2025.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Poistné	8 826	8 177
IT služby, licenčné poplatky, ostatné	17 346	60 582
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	26 172	68 759
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	54 848	38 343
Úroky z leasingových splátok	3 517	4 698
IT služby, licenčné poplatky, ostatné	148 659	167 310
IT projekty	1 999 279	815 545
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	2 206 303	1 025 897
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	2 232 475	1 094 656

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 25 000,- EUR (k 31. decembru 2023: 25 000,- EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie tvorí 25 ks kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000,- EUR, akcie znejú na meno a majú listinnú podobu.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 1 185 954,68 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 185 955
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	1 185 955

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 266 743,09 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je vyplatenie zisku akcionárom vo forme dividend.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

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 (*stanovách*).

11. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 696 674	1 421 752	1 910 614	786 060	1 421 752
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	467 698	371 561	467 698	0	371 561
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	467 698	371 561	467 698	0	371 561
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	1 400 287	331 968	1 400 287	0	331 968
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Reklamácie a záručné opravy	786 060	0	0	786 060	0
Iné	42 628	718 223	42 628	0	718 223
	2 228 975	1 050 191	1 442 915	786 060	1 050 191
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 228 975	1 050 191	1 442 915	786 060	1 050 191

Spoločnosť účtovala v roku 2023 tvorbu rezervy na stratu zo zákazkovej výroby vo výške 194 530,- EUR v prospech účtu 316. Táto rezerva bola použitá v roku 2024 v plnej výške.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	382 536	290 934
Závazky v lehote splatnosti	<u>19 227 089</u>	<u>12 100 557</u>
	<u>19 609 625</u>	<u>12 391 490</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	285 439	285 439	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	13 552 080	13 387 629	164 448	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	0	0	0	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	340 433	0	340 433	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 339 357	1 339 357	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	881 494	881 494	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 933 338	2 933 338	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	277 484	277 484	0	0
	<u>19 609 625</u>	<u>19 104 742</u>	<u>504 881</u>	<u>0</u>

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 954 187	6 722 029	232 158	0
Čistá hodnota zákazky	255 271	255 271	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	0	0	0	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	446 725	0	446 725	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 404 080	1 404 080	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	866 279	866 279	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 244 285	2 244 285	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	220 663	220 663	0	0
	12 391 490	11 712 607	678 883	0

13. Sociálny fond

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

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Stav k 1. januáru	54 806	67 927
Tvorba na ťarchu nákladov	139 194	107 181
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	149 245	120 302
Stav k 31. decembru	44 755	54 806

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.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	31. 12. 2023
					v príslušnej mene k 31.12.2024	v eurách k 31.12.2024	
Dlhodobé bankové úvery							
Revolvingový úver	EUR	3 M EURIBOR + 1,20 % p.a.		30.9.2027	1 599 341	1 599 341	2 180 919
					1 599 341	1 599 341	2 180 919
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver - Tatra banka	EUR	3 M EURIBOR + 1,20 % p.a.		27.2.2024	0	0	1 511 532
Bankový úver - VÚB banka	EUR	1 M EURIBOR + 1,15 % p.a.		31.5.2024	0	0	1 756 632
Kreditné platobné karty	EUR			mesačne	30 907	30 907	26 710
					30 907	30 907	3 294 874
Spolu					1 630 248	1 630 248	5 475 794

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	612 486	3 876 453
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 017 762	1 599 341
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 630 248	5 475 794

Revolvingový úver vo výške 1 599 341,- EUR je zabezpečený záložným právom na pohľadávky.

Kontokorentný úver vedený v Tatra banke je zabezpečený záložným právom na pohľadávky.

Kontokorentný úver vedený vo Všeobecnej úverovej banke je zabezpečený jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obliagačným dlžníkom.

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú a krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny	
			v príslušnej mene k	v eurách k	v príslušnej mene k	
			31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
	3M EURIBOR					
Pôžička od SYNTECA a.s.	EUR	+ 1,2% p.a.	24.8.2027	1 145 000	1 145 000	2 745 000
				1 145 000	1 145 000	2 745 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
	3M EURIBOR					
Pôžička od SYNTECA a.s.	EUR	+ 1,2% p.a.	31.3.2025	1 800 000	1 800 000	0
				1 800 000	1 800 000	0
Spolu				2 945 000	2 945 000	2 745 000

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 800 000	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	1 145 000	2 745 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 945 000	2 745 000

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
IT služby	934 325	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	934 325	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
IT služby	1 033 213	794 248
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	1 033 213	794 248
Spolu	1 967 538	794 248

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

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

	31.12.2024		31.12.2023	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	276 128	37 660	218 687	44 755
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	340 433	17 301	446 725	29 452
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	616 561	54 960	665 412	74 207

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	505 264			1 568 972		
z toho teoretická daň 21 %		106 105	21,00 %		329 484	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 177 591	457 294	90,51 %	3 306 836	694 436	44,26 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 878 899	-604 569	-119,65 %	-147 762	-31 030	-1,98 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	-121 676	-25 552	-1,63 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-196 043	0	0,00 %	4 606 370	967 338	61,65 %
Splatná daň		17 509	3,47 %		967 338	61,65 %
Odložená daň		221 012	43,74 %		-584 320	-37,24 %
Celková vykázaná daň		238 521	47,21 %		383 018	24,41 %

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024	2023
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	45 414	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	47 050	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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2024 je 21 % (v roku 2023: 21 %). V roku 2025 bude sadzba dane z príjmov na základe hodnoty predpokladaných zdaniteľných príjmov predstavovať 24 %.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2024 EUR	2023 EUR
Tovar		
IT komponenty	16 090 203	21 033 736
	16 090 203	21 033 736
Služby		
Služby tachograf	898 695	293 760
Licencie	9 682 111	7 351 767
Professional services	300 039	180 345
Support	9 948 895	8 293 274
Ostatné IT služby	22 927 545	22 649 837
Zákazková výroba	175 261	4 572 934
	43 932 545	43 341 916
Spolu	60 022 748	64 375 652

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 916 832,52 EUR (v roku 2023: 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 916 832,52 EUR (v roku 2023: 0 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	2024 EUR	2023 EUR
Nedokončená výroba	916 833	0	0	916 833	0
Spolu	916 833	0	0	916 833	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				916 833	0

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2024	2023
	EUR	EUR
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	162 262	0
Spolu	162 262	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnjej linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	60	31
Výnosy z odpísaných pohľadávok	320 395	0
Iné	33 761	11 652
Spolu	354 216	11 683

5. Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	14 939 315	12 555 078
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	4 957 398	4 081 695
Príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie	23 694	18 422
Sociálne zabezpečenie	596 864	424 392
Spolu	20 517 271	17 079 587

6. Kurzové zisky

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	26 627	24 678
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 862	8 391
Spolu	33 489	33 069

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	36 490	29
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	36 490	29

8. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	93 714	21 695
Cestovné	112 599	89 929
Náklady na reprezentáciu	368 942	336 030
Vyhľadávanie pracovníkov	39 254	71 879
Hlasové služby a internet	49 388	40 708
Nákup interných licencií a supportov	306 618	203 498
Odborné školenia a konferencie	218 465	196 510
Reklamné služby a prezerntácie	109 211	35 792
Prenájom	1 951 327	2 036 504
Externé služby, outsourcing	24 219 746	22 622 320
Právne a ekonomické poradenstvo	841 772	431 686
Certifikáty	83 867	54 471
Drobný nehmotný majetok	2 256	31 092
Ostatné služby	258 886	73 603
Spolu	28 656 046	26 245 717

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	1 000	1 000
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	102	114
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	7 604
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	320 395	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-70 317	980 590
Iné	121 298	80 711
Spolu	372 478	1 070 019

10. Kurzové straty

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	91 123	71 660
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	5 396	5 824
Spolu	96 519	77 484

11. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	472 541	282 181
Bankové poplatky	65 480	20 726
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	538 021	302 907

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	15 000	15 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	15 000	15 000

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. 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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2024 EUR	2023 EUR
Slovenská republika	IT tovar	14 968 337	21 007 993
	IT služby	41 862 063	37 385 582
	Zákazková výroba	175 261	4 572 933
	Spolu	57 005 662	62 966 508
Česká republika	IT tovar	1 070 142	25 743
	IT služby	799 295	770 648
	Spolu	1 869 437	796 391
Austrália	IT tovar	0	0
	IT služby	111 162	23 781
	Spolu	111 162	23 781
Nemecko	IT tovar	51 385	0
	IT služby	16 371	0
	Spolu	67 755	0
United Kingdom	IT tovar	0	0
	IT služby	309 367	66 005
	Spolu	309 367	66 005
Rakúsko	IT tovar	0	0
	IT služby	499 736	501 931
	Spolu	499 736	501 931
Švajčiarsko	IT tovar	0	0
	IT služby	101 539	3 264
	Spolu	101 539	3 264
Ostatné	IT tovar	339	0
	IT služby	57 752	17 772
	Spolu	58 091	17 772
Spolu	IT tovar	16 090 203	21 033 736
	IT služby	43 757 284	38 768 983
	Zákazková výroba	175 261	4 572 933
	Spolu	60 022 748	64 375 652

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Hodnota celkom EUR	Hodnota celkom EUR
Z poskytnutých bankových záruk (Tatra banka, a.s.)	0	150 000
Z poskytnutých bankových záruk (VÚB, a.s.)	1 341 104	350 000

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá od spoločnosti TEMPEST a.s. Zmluva o prenájme motorových vozidiel bola uzatvorená v roku 2022. Ročné náklady na nájomné sú približne 540 000,- EUR (v roku 2023 približne 737 000,- EUR).

Spoločnosť si prenajíma časť administratívnych priestorov od spoločnosti TEMPEST a.s. Zmluva o podnájme nebytových priestorov bola uzatvorená v roku 2022. Ročné náklady na nájomné sú približne 1 409 000,- EUR (v roku 2023 približne 1 250 000,- EUR).

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej zvierke k 31. decembru 2024.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2024 EUR	2023 EUR
Poradenské služby	222 907	54 000
Úroky z pôžičky	87 470	49 200
Nákupy spolu	310 376	103 200

	2024 EUR	2023 EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	2 745 000
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	1 600 000	0
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	1 800 000	0
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Zostatok	2 945 000	2 745 000

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Prijaté pôžičky	2 945 000	2 745 000
Záväzky z obchodného styku	<u>28 256</u>	<u>5 400</u>
Záväzky spolu	<u>2 973 256</u>	<u>2 750 400</u>

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2024	2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Predaj licencií	688 193	354 346
Poskytovanie supportov	357 109	294 605
Poskytovanie IT služieb	2 831 689	4 330 698
Predaj tovaru	21 804	194 348
Úroky z pôžičiek	<u>268</u>	<u>0,00</u>
Výnosy spolu	<u>3 899 063</u>	<u>5 173 997</u>

	2024	2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nákup tovaru	232 421	547 864
Nákup služieb	<u>3 568 674</u>	<u>6 274 753</u>
Nákupy spolu	<u>3 801 095</u>	<u>6 822 617</u>

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pohľadávky z obchodného styku	1 316 095	445 273
Majetok spolu	<u>1 316 095</u>	<u>445 273</u>

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Záväzky z obchodného styku	438 344	419 600
Záväzky spolu	<u>438 344</u>	<u>419 600</u>

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0			25 000
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	2 800 000	0	0	0	2 800 000
Zákonné rezervné fondy	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 185 955	266 743	1 185 955	0	266 743
Spolu	4 015 955	266 743	1 185 955	0	3 096 743

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané:

- peňažný vklad spoločníka vo výške 150 000,- EUR na základe Zápisnice zo zasadnutia dozornej rady z 19. septembra 2022, ktorý bol splatený 25. septembra 2022 a ktorý nezvyšoval základné imanie;
- peňažný vklad spoločníka vo výške 2 000 000,- EUR na základe Zápisnice zo zasadnutia dozornej rady z 19. septembra 2022, ktorý bol splatený 25. septembra 2022 a ktorý nezvyšoval základné imanie;
- peňažný vklad spoločníka vo výške 650 000,- EUR na základe Zápisnice zo zasadnutia dozornej rady z 19. septembra 2022, ktorý bol splatený 30. septembra 2022 a ktorý nezvyšoval základné imanie.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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	2 800 000	0	0	0	2 800 000
Zákonné rezervné fondy	2 500	2 500	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 500	2 500	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	529 370	1 185 955	529 370	0	1 185 955
Spolu	3 356 870	1 188 455	529 370	0	4 015 955

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania			
Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2024	Minulé obdobie 31.12.2023
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
	Zisk (+)	505 264	1 568 973
	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	2 204 465	1 582 852
	A.1.1. Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	1 800 544	1 494 943
	A.1.2. Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)		
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+ -)		
	A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv (+)		
	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+ -)	-58 852	58 852
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	35 471	-255 548
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)	472 540	282 181
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	-36 490	-29
	A.1.10. Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-5 027	
	A.1.11. Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	528	3 978
	A.1.12. a) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - zisk (-)	-4 249	-1 525
	A.1.12. b) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - strata (+)		
	A.1.13. Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+ -)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-1 303 271	-868 848
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (- +)	-6 918 874	-364 960
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+ -)	6 605 871	-507 291
	A.2.3. Zmena stavu zásob (- +)	-990 268	3 403
	A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (- +)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)	1 406 458	2 282 977
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	35 518	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-471 509	-282 181
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 185 955	-526 870
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A6)	-215 488	1 473 926
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)	-854 828	-537 774
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

A 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A9)	-1 070 316	936 152
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-162 262	-160 004
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-487 732	-1 343 992
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	4 816	1 525
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1 až B20)	-645 178	-1 502 471
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C1.1. až C.1.8.)	0	0
	C.1.1. Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
	C.1.2. Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
	C.1.3. Prijaté peňažné dary (+)		
	C.1.4. Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
	C.1.5. Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
	C.1.6. Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

	C.1.7. Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
	C.1.8. Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10.)	-3 649 743	8 193 731
	C.2.1. Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
	C.2.2. Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
	C.2.3. Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 726 981	7 542 194
	C.2.4. Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-6 576 724	-2 093 111
	C.2.5. Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 800 000	2 745 000
	C.2.6. Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 600 000	-352
	C.2.7. Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	C.2.8. Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
	C.2.9. Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	-3 649 743	8 193 731
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ -) (A + B + C)	-5 365 237	7 627 412
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ -)	10 622 183	2 998 749
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	5 256 946	10 626 161
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	4 499	-3 978
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	5 261 445	10 622 183

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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 zvierka, 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 zvierka.