

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	NATEK SLOVAKIA, s.r.o., Mlynské nivy 5, Bratislava 811 09 (ďalej aj len „Spoločnosť“)
Dátum založenia	14. marca 2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23. mája 2006
Zoznam výpisov:	OR Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, vložka číslo: 40711/B
Predmet činnosti	– poradenská, konzultačná a školiaca činnosť v oblasti výpočtovej techniky – poradenská a konzultačná činnosť v oblasti telekomunikačných zariadení – automatizované spracovanie údajov – administratívne, organizačné a technické práce, súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoraďovaním informácií – inštalácia výpočtovej techniky v rozsahu bezpečného napätia – personálne poradenstvo okrem personálneho leasingu – administratívne a kancelárske práce – činnosť ekonomických, účtovných a organizačných poradcov – sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb, v rozsahu voľnej živnosti – kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	154	185
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	127	180
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>7</i>	<i>7</i>

3. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti NATEK SLOVAKIA, s.r.o. za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 29.06.2021.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za NATEK SLOVAKIA, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Členovia orgánov Spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Paul Novak

6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Počas roka 2021 došlo k zmene vlastníckej štruktúry Spoločnosti. K 31. decembru 2021 bola nová štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní nasledovná:

Spoločníci	Podiel na základnom imaní 2021		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
JJMLE Holding s.r.o., Václavské nám. 2132/47, Praha, 110 00, Česká republika	63 000	90	90	-
Ing. Paul Novak, Orgovánová 1785/16, Rovinka 900 41	4 900	7	7	-
Ing. Jana Kružliaková, Predmier 435, Predmier 013 51, Podiel od 25.2.2022	2 100	3	3	-
Spolu	70 000	100	100	-

Uvedená zmena bola však zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, vložka číslo 40711/B až ku dňu K 25.2.2022.

Pôvodná štruktúra Spoločníkov platná ku dňu 31. decembru 2020 a do dňa zmeny bola nasledovná:

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
JJMLE Holding s.r.o., Václavské nám. 2132/47, Praha, 110 00, Česká republika	35 700,00	51	51	-
Jean-Michel Namand, Buchovcova 1669/6, Praha, 130 00, Česká republika	31 976,44	45,68	45,68	-
Ing. Paul Novak, Orgovánová 1785/16, Rovinka 900 41	2 323,56	3,32	3,32	-
Spolu	70 000,00	100	100	-

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Skupina nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa kritériá pre jej zostavenie.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

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

Žiadne

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

Žiadne

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

Žiadne

C. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

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

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

12. Informácia o aplikácii účtovných metód a zásad

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

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

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

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

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

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

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

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

Žiadne.

14. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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.

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

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

Popis položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kancelársky nábytok	6 rokov	rovnomerne	16,7%
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	rovnomerne	25%
Software	5 rokov	rovnomerne	20%

b) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podiely v dcérskych účtovných jednotkách. Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého finančného majetku nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Podiely, ktoré Spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve ku dňu účtovnej závierky sú ocenené obstarávacou cenou.

- c) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- d) Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období - sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- f) Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

- g) Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
- h) Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- i) Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období - sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Prenájom (Lízing)

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.

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

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, minimálne však 3 roky.

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

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.

- k) 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

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

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

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 závierka a upravuje sa na sumu, v akej je pravdepodobné, 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 vyrovnanie odloženej dane. Sadzba na výpočet odloženej dane je 21 %, platná pre budúce obdobia.

15. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté

Spoločnosť neúčtovala o dotáciách.

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

Spoločnosť neúčtovala o zmene účtovných zásad

17. Opravy chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych opravách chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 – 01
Účtovná závierka pre veľké účtovné jednotky
k 31. decembru 2021

IČO:36362107
DIČ:2022194119

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

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

Názov	Prvotné ocenenie						Oprávky/Opravné položky						Zostatková cena		
	(Obstarávacia cena/Vlastné náklady)														
	1.1.21 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.21 EUR	1.1.21 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.21 EUR	1.1.21 EUR	Prírastky EUR	1.1.21 EUR	31.12.21 EUR	31.12.21 EUR
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	103 675	0	0	0	103 675	63 030	17 412	0	0	80 442	40 644	0	40 644	23 233	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	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	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	103 675	0	0	0	103 675	63 030	17 412	0	0	80 442	40 644	0	40 644	23 233	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Prvotné ocenenie						Oprávky/Opravné položky						Zostatková cena		
	(Obstarávacia cena/Vlastné náklady)														
	1.1.20 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.20 EUR	1.1.20 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.20 EUR	1.1.20 EUR	Prírastky EUR	1.1.20 EUR	31.12.20 EUR	31.12.20 EUR
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	103 675	0	0	0	103 675	45 460	17 570	0	0	63 030	58 215	0	58 215	40 644	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	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	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	103 675	0	0	0	103 675	45 460	17 570	0	0	63 030	58 215	0	58 215	40 644	

NATEK Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01
Účtovná závierka pre veľké účtovné jednotky
k 31. decembru 2021

IČO:36362107
DIČ:2022194119

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

Názov	Prvotné ocenenie				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena			
	(Obstarávacia cena/Vlastné náklady)											
	1.1.21 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.21 EUR	1.1.21 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.21 EUR	1.1.21 EUR	31.12.21 EUR
Softvér	15 402	0	0	0	15 402	2 567	3 080	0	0	5 647	12 835	9 755
Oceniteľné práva	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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	15 402	0	0	0	15 402	2 567	3 080	0	0	5 647	12 835	9 755

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Prvotné ocenenie				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena			
	(Obstarávacia cena/Vlastné náklady)											
	1.1.20 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.20 EUR	1.1.20 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.20 EUR	1.1.20 EUR	31.12.20 EUR
Softvér	0	12 392	0	3 010	15 402	0	2 567	0	0	2 567	0	12 835
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	3 010	0	0	-3 010	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 010	12 392	0	0	15 402	0	2 567	0	0	2 567	0	12 835

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

NATEK Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01
Účtovná závierka pre veľké účtovné jednotky
k 31. decembru 2021

IČO:36362107
DIČ:2022194119

2. Dlhodobý finančný majetok

Názov	Prvotné ocenenie						Oprávky/Opravné položky						Zostatková cena		
	(Obstarávacia cena/Vlastné náklady)														
	1.1.21 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.21 EUR	1.1.21 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.21 EUR	1.1.21 EUR	Prírastky EUR	1.1.21 EUR	31.12.21 EUR	31.12.21 EUR
Podielové CP a podiely PÚJ	531 657	272 000	0	0	803 657	0	0	0	0	0	0	0	531 657	803 657	
Ostatné dlhodobé CP a podiely	0	0	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	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	531 657	272 000	0	0	803 657	0	0	0	0	0	0	0	531 657	803 657	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Prvotné ocenenie						Oprávky/Opravné položky						Zostatková cena		
	(Obstarávacia cena/Vlastné náklady)														
	1.1.20 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.20 EUR	1.1.20 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.20 EUR	1.1.20 EUR	Prírastky EUR	1.1.20 EUR	31.12.20 EUR	31.12.20 EUR
Podielové CP a podiely PÚJ	841 424	0	309 768	0	531 657	0	0	0	0	0	0	0	841 424	531 657	
Ostatné dlhodobé CP a podiely	0	0	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	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	841 424	0	309 768	0	531 657	0	0	0	0	0	0	0	841 424	53 1657	

3. Zásoby

Spoločnosť neeviduje zásoby

4. Pohľadávky

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Dlhodobé pohľadávky v lehote splatnosti:	63 813	59 998
Dlhodobé pohľadávky po lehote splatnosti:	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	63 813	59 998
Krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti:	1 419 667	1 968 127
z toho pohľadávky v lehote splatnosti voči spriazneným osobám	174 722	76 833
Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti:	23 095	7 201
z toho pohľadávky po lehote splatnosti voči spriazneným osobám		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 442 762	1 975 328

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pohľadávky	0	0
Rozdiel medzi účt. a daň. ZC majetku	0,6	8
Rezervy	294 871,4	285 699,0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	61 923	59 998
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	61 923	59 998

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok.

7. Finančné účty

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

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období – krátkodobé		
Ostatne – upgrade	800	294
Poistné	0	256
Ostatne navigator predaja	3 777	4 514
Ostatne	405	8 130
Ostatné – služby profesia	1 040	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	6 022	13 194
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	6 022	13 194

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2021 je 70 000 EUR (k 31.12.2020: 70 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Prehľad o pohybe vlastného imania uvádzame v časti L.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 799 871,89 bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Prevod o nerozdeleného zisku minulých období	397 903,89
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	401 968,00
Spolu	799 871,89

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.

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	345 580	351 351	345 580	0	351 351
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59 881	56 480	59 881	0	56 480
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky					
a zostavenie daňového priznania	4 200	4 500	4 200	0	4 500
Mzdové bonusy	70 200	50 000	70 200	0	50 000
Zlavy z predaja	211 299	240 371	211 299	0	240 371

Rezervy sa použijú v roku 2022.

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	355 832	345 580	355 832	0	345 580
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	58 899	59 881	58 899	0	59 881
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 960	4 200	5 960	0	4 200
Mzdové bonusy	85 454	70 200	85 454	0	70 200
Zlavy z predaja	205 519	211 299	205 519	0	211 299

11. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Dlhodobé záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti	363 774	7 999
Dlhodobé záväzky spolu	363 774	7 999
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti	741 915	679 772
Krátkodobé záväzky spolu	741 915	679 772

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021 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	58 499	58 499	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (dlhodobé)	349 600	0	349 600	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	97 401	97 401	0	0
Iné dlhodobé záväzky	14 174	0	14 174	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (krátkodobé)	114 607	114 607	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	129 000	129 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	164 613	164 613	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	117 773	117 773	0	0
Daňové záväzky a dotácie	59 541	59 541	0	0
Iné záväzky	481	481	0	0
Spolu	1 105 689	741 915	363 774	0

Spoločnosť nevykazuje k 31.12.2021 žiadne záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom (k 31.12.2020 žiadne).

12. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nevykazuje k 31.12.2021 žiadny odložený daňový záväzok (rok 2020: žiadny).

13. Sociálny fond

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Stav k 1. januáru	7 999	1 668
Tvorba na ťarchu nákladov	17 636	20 306
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	11 461	13 975
Stav k 31. decembru	14 174	7 999

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.

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	2,2	30.04.2024	179 296	179 296	0
Krátkodobé bankové úvery						
	0	0	0	0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	0	mesačne	4 822	4 822	
				184 118	184 118	0

Úver je zabezpečený:

- záväzkami spoludlžníkov úveru, a to NATEK Czech Republic s.r.o. a spoločníka Jean-Michel Claude Emile Namand
- zriadením záložného práva k všetkým peňažným pohľadávkam Spoločnosti z obchodného styku, s výnimkou pohľadávok proti odberateľovi AT&T Gbba Network Services Slovakia, s.r.o.
- zriadením záložného práva k pohľadávke zo všetkých účtov klienta v banke

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	80 878	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	103 240	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	184 118	0

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť neobdržala žiadnu krátkodobú pôžičku od spoločníkov.

E. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť neviduje záväzky z prenájmu.

F. 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Služby	7 198 435	8 083 985
Služby IT	7 198 435	8 083 985
Spolu	7 198 435	8 083 985

2. Ostatné výnosy z finančnej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Úroky	5 712	11 688
Kurzové zisky	67	54
Predaj cenných papierov	0	315 003
Výnosy z dlhodobého fi.majetku	0	335 027
Iné - zúčtovanie		
Spolu	5 779	661 772

3. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Nájomné a služby s tým spojené	374 944	467 719
Recruit Job portals, inzercia	138 062	55 227
IT služby	823 545	582 204
Náklady na inzerciu, reklamu	15 054	22 968
Právne a ekonomické poradenstvo	22 320	29 107
Štatutárny audit	2 200	2 200
Služby predaja, školenie	87 546	175 766
Licenčné prístupy customer system access	109 150	140 814
Back office služby v rámci skupiny	272 713	382 248
Ochranná známka	92 571	102 289
Licenčné prístupy skupina	121 236	120 828
Iné	98 423	58 959
Spolu	2 157 764	2 140 329

4. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	3 290 220	3 793 760
Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu	0	0
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	859 788	957 717
Zdravotné poistenie	336 953	379 077
Ostatné sociálne náklady	106 858	130 972
Spolu	4 593 819	5 261 526

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Poistné	256	256
Členské príspevky	1 500	1 500
Odpis pohľadávky	0	0
Pokuty penale	2 266	0
Iné	0	2 942
Spolu	4 472	4 698

6. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	1 037	154
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Spolu	1 037	154

7. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	17 130	22 735
Kurzové straty	1 037	154
Predané CP a podiely	0	314 724
Iné	11 216	22 389
Spolu	29 383	360 002

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje nasledovné podmienené záväzky:

- Bankovú záruku vo výške 93 674,94 EUR v prospech EcoPoint, s.r.o. s platnosťou do 31.7.2022
- V súlade s faktoringovou zmluvou uzatvorenou s UniCredit Factoring Czech Republic and Slovakia, a.s. (ďalej aj len „Unicredit“) o regresnom factoringu Spoločnosť ručí za vymožiteľnosť postúpených pohľadávok do výšky prijatej odplaty vrátane úrokov. Ku dňu 31.12.2021 je suma takto postúpených otvorených pohľadávok vo výške 305 888 EUR (k 31.12.2020 bola vo výške 572 485 EUR) a suma pred-financovania poskytnutá zo strany UniCredit bola vo výške 0 k 31.12.2021 a 543 860 k 31.12.2020. Následne začiatkom nasledujúceho účtovného obdobia boli všetky pohľadávky odberateľom uhradené a regres nebol uplatnený.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

4. Operatívny prenájom

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

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

COVID-19: Napriek neustále sa meniacej situácii, ani po skončení účtovného obdobia roku 2021 až do dátumu zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment Spoločnosti nepostrehol výrazný vplyv na fungovanie Spoločnosti z dôvodov pretrvávajúcej situácie spojenej s pandémiou COVID-19. Manažment Spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na Spoločnosť.

Vojna na Ukrajine: Napriek neustále sa meniacej situácii, ani po skončení účtovného obdobia roku 2021 až do dátumu zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment Spoločnosti nepostrehol výrazný vplyv na fungovanie Spoločnosti z dôvodov pretrvávajúcej situácie spojenej s vojnou na Ukrajine. Manažment Spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na Spoločnosť.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Zoznam transakcií	Hodnotové vyjadrenie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Transakcie a zostatky voči spoločníkom			
Jean-Michel Namand	pohľadávka voči spoločníkovi	0	5 113
Paul Novak	záväzky z prijatých pôžičiek	97 000	0
Jana Kružliaková	záväzky z prijatých pôžičiek	32 000	0
Transakcie a zostatky v rámci podielovej účasti			
JJMLE Holding s.r.o.	náklady—úroky	4 207	0
	záväzky z prijatých pôžičiek	464 207	50 000
Transakcie a zostatky voči prepojeným ÚJi			
NATEK BULGARIA LLC	výnosy – back-office služby	19 235	16 180,00
	náklady— IT služby	121 236	125 103,00
	obchodné pohľadávky	1 560	7 103
NATEK Czech republic s.r.o.	výnosy – IT služby	98 301	38 880
	výnosy – back-office služby	24 432	34 566
	náklady— back-office služby	22 320	41 022
	náklady— IT služby	23 021	29 064
	výnosy-úroky	5 712,00	0,00
	obchodné pohľadávky	10 537	3 441
	obchodné záväzky	3 508	-1 293
	pohľadávky z poskytnutej pôžičky	55 712	3 000
Natek Poland SP. z o.o.	výnosy – IT služby	617 585	38 580
	výnosy – back-office služby	129 974	145 676
	náklady— back-office služby	250 393	302 952
	náklady— ostatné služby	59 071	2 160
	obchodné pohľadávky	49 913	4 176
	obchodné záväzky	54 991	2 160

NATEK Czech Republic & Slovakia s.r.o. - organizačná zložka	výnosy – IT služby	0	690 176
	výnosy – back-office služby	0	13 603
	náklady – IT služby	0	64 143
	náklady – ostatné služby	0	109 953
	obchodné záväzky	0	3 030
SYGNISYS EOOD	výnosy – back-office služby	0	2 412
	pohľadávky z poskytnutej pôžičky	57 000	54 000

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

Členom štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti neboli za ich činnosť pre Spoločnosť v týchto orgánoch poskytnuté v sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne peňažné a nepeňažné príjmy.

K. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovnej jednotke nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým by jej bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	70 000	0	0	0	70 000
Zákonné rezervné fondy	7 000	0	0	0	7 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	241 308	0	0	397 904	639 212
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	799 872	297 084	401 968	-397 904	297 084
Vlastné imanie spolu	1 118 180	297 084	401 968	0	1 013 296

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	70 000	0	0	0	70 000
Zákonné rezervné fondy	7 000	0	0	0	7 000
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	-4 955	0	4 955	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	352 627	0	111 319	0	241 308
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	971 424	799 872	971 424	0	799 872
Spolu	1 396 096	799 872	1 087 698	0	1 118 180

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania

Označ.	Názov položky	Suma v EUR rok 2021	Suma v EUR rok 2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z./S.	HV za účtovné obdobie pred zdanením (zisk)	378 160	925 793
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	39 082	32 657
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20 492	20 137
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	7 172	1 754
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	17 130	22 735
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 712	-11 688
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	0	-281
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	0
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	428 596	-618 671
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	547 274	-517 591
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-118 678	-101 080
A.2.3.	Zmena stavu zásob	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	845 838	339 779
A.3.	Prijaté úroky (+)		11 688

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-12 923	-22 735
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku	-401 968	-1 082 743
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	430 947	-754 011
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-43 888	-344 638
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	387 059	-1 098 649
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot.majetku	0	-12 392
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmot.majetku	0	0
B.3.	Výdavky na obstar.dlhod.cenných papierov a podielov	-272 000	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmot.majetku	0	0
B.6.	Príjmy z predaja cenných papieov a podielov v iných účt. jednotkách	0	315 003
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté inej účtovnej jednotke v skupine	-50 000	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých inej účtovnej jednotke v skupine	0	14 174
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
B.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-322 000	316 785
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	177 572	503 156
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	233 976	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	-50 704	-91 544
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	538 160	50 840
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky	0	543 860
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky	-543 860	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	177 572	503 156
D.	Čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	242 631	-278 708
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	62 581	341 289
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	305 212	62 581
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	305 212	62 581

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 závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.