

Poznámky k 31.12.2021

Zostavené podľa opatrenia č.MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky**

ČL. I

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné informácie o účtovnej jednotke

Mark2 Corporation Slovakia s.r.o. (od 15.3.2012)

Sídlo: Panenská 8, 811 03 Bratislava

IČO spoločnosti je 31 703 208.

Spoločnosť Mark2 Corporation Slovakia s.r.o. bola založená na základe spoločenskej zmluvy dňa 9.1.1995 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 6.2.1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro,vložka 37785/B.)

Hlavný predmet činnosti účtovnej jednotky :

- prevádzkovanie strážnej služby
- prevádzkovanie detektívnej služby v rozsahu § 4 odst. 1, písm. a), b), c), d), e) f) g) zákona č. 473/2005 Z. z. o súkromnej bezpečnosti
- prevádzkovanie Technickej služby podľa § 7 ods. 1 zák. č. 473/2005 Z.z. (vývoj, výroba, projektovanie, montáž, údržba, revízia, oprava)
- údržba bytového, alebo nebytového fondu
- správa bytového, alebo nebytového fondu
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- montáž, údržba a servis telekomunikačných zariadení
- čistiace a upratovacie služby
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti(veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- prenájom hnuiteľných vecí
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby
- poskytovanie služieb informátora
- projektovanie, inštalovanie, oprava a revízie elektrickej požiarnej signalizácie
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení tlakových v prevádzke a oprava vyhradených technických zariadení tlakových v rozsahu oprava a údržba, rekonštrukcia, montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových a oprava vyhradených technických zariadení plynových v rozsahu oprava a údržba, montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky, rekonštrukcia
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických a oprava vyhradených technických zariadení elektrických v rozsahu oprava a údržba, rekonštrukcia, montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky, v rozsahu technické zariadenia elektrické s napätím do 1000 V vrátane bleskozvodu, triedy objektov: objekt bez nebezpečenstva výbuchu, objekt s nebezpečenstvom výbuchu

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 29.6.2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. Decembra 2021. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek

a) Najvyšší podnik v konsolidácii

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka je Mark2 Corporation Investment SE, so sídlom v Prahe 4, Pod višňovkou 1662/23, ČR

b) Materský podnik v konsolidácii

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka je Mark2 Corporation Investment SE, so sídlom v Prahe 4, Pod višňovkou 1662/23, ČR

c) Miesto uloženia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :

Miesto , kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode a) a v bode b), je Mark2 Corporation Investment SE, so sídlom v Prahe 4, Pod višňovkou 1662/23, ČR

6. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	295	256
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	331	278
počet vedúcich zamestnancov	4	4

ČL. II

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Mgr. František Rakay (konateľ)

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú. Rovnaká situácia bola aj v roku 2020.

ČL. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát, výkazu cash-flow a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Počas roku 2021 sa jediný spoločník rozhodol vytvoriť kapitálový fond z príspevkov v sume 400.000 EUR, čím sa posilnilo vlastné imanie. Spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok pre rok 2021 stratu po zdanení v sume 247.298 EUR.

Spoločnosť vytvorením kapitálového fondu z príspevkov dostala spoločnosť z krízy, avšak záporným hospodárskym výsledkom roku 2021 oslabilo posilnenie vlastného imania cez kapitálový fond z príspevkov.

2. Informácia o aplikácii a zmenách účtovných zásad a účtovných metód

2.1. Všeobecné účtovné zásady

- a) Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- b) Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- c) Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- d) Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- e) Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1(Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- f) Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- g) Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- h) Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou

dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. a 2.4. Použité účtovné metódy a zásady, Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

2.2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód, zmeny spôsobov oceňovania, odpisovania, vykazovania a postupov

Spoločnosť v roku 2021 splnila kritériá pre veľké účtovné jednotky, čím začala spoločnosť uplatňovať účtovné postupy veľkých účtovných jednotiek, najmä sledovanie a vykazovanie pohľadávok a záväzkov voči spoločnostiam v skupine na samostatných analytických účtoch.

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili iné zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.4 . Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Neobstarala majetok iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní od roku 2019 väčšinový obchodný podiel v spoločnosti M2C Chance, s.r.o.. K dátumu účtovnej závierky bola cena podielu precenená s využitím metódy vlastného imania na nulovú hodnotu.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod. Úbytok zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom obstarávacích cien. Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Určité druhy materiálov dané interným predpisom, hlavne materiál, ktorý sa nakupuje len v prípade aktuálnej potreby, t.j. just in time, sa účtujú pri nákupe priamo do spotreby.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

j) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu alebo pomerom skutočne odovzdaných prác.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“).

Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

k) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

l) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia, v prípadoch, že ide o vlastný náklad. Na účtoch časového rozlíšenia –náklady budúcich období sa účtuje tiež časové rozlíšenie nákladov, ktoré sú spotrebované pre poskytovanie služieb facility managementu nehnuteľností zákazníkov, ide najmä o revízie s platnosťou končiacou v nasledujúcich účtovných obdobiach a neboli k nim ešte realizované výnosy od zákazníka. V zmysle § 56 ods. 14 postupov účtovania v sústave podvojného účtovníctva sa v r.2021 časovo nerozlišovali náklady opakujúce sa pravidelne na prelome rokov.

n) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

Spoločnosť tvorí rezervy na:

- nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, ktoré je povinné platiť zamestnávateľ za zamestnanca,
- náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia

- náklady na zostavenie daňového priznania, účtovného auditu, zostavenia účtovnej závierky za vykazované účtovné obdobie a na nevyfakturované služby a tovary, na ktoré boli poskytnuté zálohy vo vykazovanom období
- na iné služby a materiál týkajúce sa vykazovaného účtovného obdobia nevyúčtované počas roka 2021, napr. tvorba transferovej dokumentácie.

o) Závazky

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

q) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov bez časového rozlíšenia na prelome rokov.

r) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Spoločnosť sa rozhodla z dôvodu opatrnosti o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovať.

4.f) Plán odpisovania dlhodobého majetku

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Dlhodobý nehmotný majetok:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch/mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4-7 rokov/48-84 mesiacov	rovnomerne	14,3%

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. V prvom roku odpisovania sa účtovný odpis určí z ročného odpisu pomernou časťou prislúchajúcou k počtu mesiacov počnúc mesiacom, kedy bol majetok zaradený do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	Rovnomerne	6,3%-25%
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerne	12,5%

4.b) Zásady pre tvorbu opravných položiek

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa stavu opotrebenia zásob/materiálu – uniforiem. Pri prechodnom znížení hodnoty zásob sa tvorí opravná položka odborným odhadom.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam po splatnosti nad 12 mesiacov 100% menovitej hodnoty.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam voči spoločnostiam v konkurznom konaní v sume 100% menovitej hodnoty aj v prípade, keď je pohľadávka po splatnosti menej ako 12 mesiacov.

V prípade spornej pohľadávky s dobou splatnosti kratšou ako 120 dní sa opravná položka tvorí odborným odhadom.

2.2.4. Prepočet údajov v cudzích menách na menu EUR

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

4.g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosti sa netýka

5. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých období

Spoločnosť v účtovnom období roku 2021 nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Spoločnosť v účtovnom období roku 2021 vykonala minimálne opravy nevýznamných chýb minulých období a to z dôvodu neskorého získania dokladu o nákupe služieb a materiálu, ktoré účtovala v roku 2021 priamo do spotreby na príslušné účty nákladov.

ČL. III**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Informácie o strane aktív****1.a) Prehľad o dlhodobom majetku**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného, hmotného a finančného majetku – bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie

Bežné obdobie	Softvér	Obstaranie DNM	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstaranie DHM
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku ÚO	78 768	0	95 616	12 190
Prírastky			99 369	87 179
Úbytky				99 369
Presuny (+/-)				
Stav na konci ÚO	78 768	0	194 985	0
Oprávky				
Stav na začiatku ÚO	62 370	0	52 769	0
Prírastky	3 711		17 979	
Úbytky				
Presuny (+/-)				
Stav na konci ÚO	66 081	0	70 748	0
Zostatková hodnota (Netto)				
Stav na začiatku ÚO	16 398	0	42 847	12 190
Stav na konci ÚO	12 687	0	124 237	0

Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Softvér	Obstaranie DNM	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstaranie DHM
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku ÚO	78 768	0	48 874	0
Prírastky			46 742	58 932
Úbytky				46 742
Presuny (+/-)				
Stav na konci ÚO	78 768	0	95 616	12 190
Oprávky				
Stav na začiatku ÚO	58 285	0	48 874	0
Prírastky	4 085		3 895	
Úbytky				
Presuny (+/-)				
Stav na konci ÚO	62 370	0	52 769	0

Zostatková hodnota (Netto)				
Stav na začiatku ÚO	20 483	0	0	0
Stav na konci ÚO	16 398	0	42 847	12 190

1.b) a c) Dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastničné právo

Majetok	Dôvod	Obstarávacía cena bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Samostatné hnuiteľné veci - kosačka, zdvižná plošina	finančný lízing	46 742	46 742

Týmto majetkom sa ručí za splácanie lízingových splátok.

1.f) g) h) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania, v kt. má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v kt. má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
M2C Chance , s.r.o., Podunajská 25, Bratislava	88%	88%	-662	282	0

Bežné obdobie	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Obstaranie DFM
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku ÚO	1 000	0
Prírastky		
Úbytky		
Presuny (+/-)		
Stav na konci ÚO	1 000	0
Precenenie metódou vlastného imania		
Stav na začiatku ÚO	-1 000	0
Prírastky		
Úbytky		
Presuny (+/-)		
Stav na konci ÚO	-1 000	0
Zostatková hodnota (Netto)		
Stav na začiatku ÚO	0	0
Stav na konci ÚO	0	0

Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Obstaranie DFM
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku ÚO	1 000	0
Prírastky		
Úbytky		
Presuny (+/-)		
Stav na konci ÚO	1 000	0
Precenenie metódou vlastného imania		
Stav na začiatku ÚO	-1 000	0
Prírastky		
Úbytky		
Presuny (+/-)		
Stav na konci ÚO	-1 000	0
Zostatková hodnota (Netto)		
Stav na začiatku ÚO	0	0
Stav na konci ÚO	0	0

1.p) Opravné položky k pohľadávkam

Prehľad vývoja opravných položiek - bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie

Bežné účtovné obdobie							
Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci ÚO	Dôvod tvorby OP
Krátkodobé pohľadávky							
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45	6 935				6 935	
Iné pohľadávky	51	400				400	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci ÚO	Dôvod tvorby OP
Krátkodobé pohľadávky							
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45	1 855	6 935		1 855	6 935	vstup zákazníka do konkurzu, nekontaktní partneri

Iné pohľadávky	51	0	400		400	Nevrátené prevádzková záloha zamestnanca - nekontaktný
----------------	----	---	-----	--	-----	--

1.q) Prehľad pohľadávok do a po lehote splatnosti

Krátkodobé pohľadávky			
Bežné ÚO	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Celkovo
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 087 436	6 935	2 094 371
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	5 083		5 083
Daňové pohľadávky a dotácie	24 324		24 324
Iné pohľadávky	31 061	400	31 461
Bezprostredne predchádzajúce ÚO			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 747 806	6 935	1 754 741
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	5 083		5 083
Daňové pohľadávky a dotácie	24 324		24 324
Iné pohľadávky	27 397	400	27 397

1.s) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-5 419	-6 893
– odpočítateľné	-5 846	-7 320
– zdaniteľné	427	427
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-43 377	-84 287
– odpočítateľné	-43 377	-84 287
– zdaniteľné	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-212 323	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-35421	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	62 273	19 148
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné		

Spoločnosť z dôvodu opatrnosti o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala v roku 2021 ani v roku 2020.

1.t) Zložky krátkodobého finančného majetku

Zložky krátkodobého finančného majetku	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnice, ceniny	27 004	17 332
Bežné účty v bankách	49 414	27 076
Peniaze na ceste		
Celkovo	76 418	44 408

1.z) Významné položky časového rozlíšenia

Náklady budúcich období krátkodobé:

Popis	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Revízie s platnosťou do ďalšieho ÚO	55 272	116 524
Poistenie	5 302	5 302
Nájom priestorov	6 249	2 875

2. Informácie o strane pasív

2.a) Informácie o vlastnom imaní a rozdelení zisku predchádzajúceho účtovného obdobia

Zloženie vlastného imania	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Vlastné imanie celkom	232 522	79 820
Základné imanie celkom	6 640	6 640
Kapitálový fond z príspevkov	400 000	0
Zákonný rezervný fond	664	664
Oceňovacie rozdiely z precenenia podielu v prepojených ÚJ	-1 000	-1 000
Nerozdelený zisk minulých období	73 516	55 592
Výsledok hospodárenia ÚO po zdanení	-247 298	17 924

Rozdelenie zisku z predchádzajúceho obdobia	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých období	17 924
Celkovo	17924

2.b) Tvorba a čerpanie rezerv

Bežné ÚO	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Krátkodobé rezervy	123680	151816	119080	4600	151816
Nevyčerpané dovolenky a odvody k nim	97337	143179	97337		143179
Účtovný audit	2250	2800	2250		2800
Účtovnú závierku, príprava pre audit a DPPO	1900	1900	1900		1900
DPPO	700	700	700		700
Transferová dokumentácia	1500	1500		1500	1500
Ostatné služby	13889	1737	13889		1737
Materiál	6104		3004	3100	0

Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Krátkodobé rezervy	89 715	123 680	89 715	0	123 680
Nevyčerpané dovolenky a odvody k nim	74 852	97 337	74 852		97 337
Účtovný audit	4 500	2 250	4 500		2 250
Účtovnú závierku	850	1 900	850		1 900
DPPO	700	700	700		700
Transferová dokumentácia	1 200	1 500	1 200		1 500
Ostatné služby	5 736	13 889	5 736		13 889
Materiál	1 877	6 104	1 877		6 104

2. c), d) Informácie o záväzkoch**d) Záväzky podľa doby splatnosti**

V spoločnosti sa nachádzajú nasledovné záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:
 -dlhodobá pôžička od spoločnosti GPA & PA, s.r.o. vo výške 220 000 EUR bola poskytnutá v roku 2017 so splatnosťou 21.9.2027.

Záväzky s dobou splatnosti viac ako 1 rok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	359 713	266 600
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov - pôžička	220 000	220 000
Dlhodobá pôžička - splatnosť do 5 rokov	104 503	
Záväzky z obchodného styku splatnosť do 5 rokov		4 649
Záväzky z finančného lízingu splatnosť do 5 rokov	14 231	23 321
Záväzok zo SF splatnosť do 5 rokov	20 979	18 630

c) Závazky do a po lehote splatnosti

Prehľad záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Celkovo záväzky	1 705 133	1 576 021
Závazky do lehoty splatnosti	1 588 152	1 431 829
Závazky po lehote splatnosti	116 981	144 192

e) Hodnota záväzku zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzok z finančného lízingu celkovo v sume 23.322 EUR je zabezpečený samotnými predmetmi lízingu. V prípade nesplácania lízingových splátok budú prenajaté predmety vrátené lízingovej spoločnosti.

g) Informácie o sociálnom fonde

Sociálny fond	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Počiatočný stav SF	18 630	18 118
Tvorba SF na ťarchu nákladov povinná tvorba	24 181	20 149
Čerpanie SF	21 832	19 637
Koncový stav SF	20 979	18 30

i) Informácie o pôžičkách

Pôžičky	Mena	úrok % p.a.	Splatnosť	Bežné ÚO		Bezprostredne predchádzajúce ÚO
				Istina v príslušnej mene	Istina v EUR	Istina v príslušnej mene
Dlhodobé					324 503	220 000
GPA & PA, s.r.o.	EUR	11,0%	21.9.2027	220 000	220 000	220 000
OZP Management, a.s.	CZK	3,5%	21.4.2024	2 200 000	88 503	0
OZP Management, a.s.	EUR	3,5%	30.6.2023	16 000	16 000	0
Krátkodobé					23 500	198 156
Mark2 Corporation Investment SE	EUR	0,0%	25.10.2022	23 500	23 500	
Mark2 Corporation Investment SE	CZK	0,0%	25.11.2021	0	0	198 156

4.a), b) Informácie k majetku prenájatého formou finančného lízingu u nájomcu

Formou finančného lízingu sú obstarané 2 ks dlhodobého hmotného majetku.

	Kosačka	Plošina	Celkovo
Istina - obstarávacia cena	10 214	36 428	46 642
Odkupná cena po skončení lízingu	50	50	100
Splátky istiny do 1 roka	1 991	7 100	9 091
Splátky istiny nad 1 rok	3 095	11 036	14 131
Splátky finančných nákladov do 1 roka	119	425	544
Splátky finančných nákladov nad 1 rok	70	251	321

5. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	212323	91 180
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy	Vid' tabuľka nižšie	

odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov		
Zmena sadzby dane z príjmov		

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-247 298	x	x	30 390	x	x
teoretická daň		-51 933	21,0 %	x	6 382	21,0 %
Daňovo neuznané náklady	70 385	14 781	-6,0 %	136 370	28 638	94,2 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-83 115	-17 454	7,1 %	-107 402	-22 554	-74,2 %
Podiel pripadajúci na komanditistu		0	0 %		0	0 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0 %	0	0	0 %
Zmena sadzby dane						
Iné- zrážková daň			0,0 %			0,0%
Spolu	-260 028	-54 606	22,1 %	59 358	12 466	41,0 %
Splatná daň z príjmov	x			x	12 466	41,0 %
Odložená daň z príjmov	x			x		0,0 %
Celková daň z príjmov	x			x	12 466	41,0 %

ČL IV.**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1.a) Údaje o tržbách**

Bežné ÚO	Druh Služby				Celkovo
	SBS, dohľadové centrum, PCO	Facility management	Technické riešenia CCTV	Ostatné	
Oblasť odbytu					
Slovenská republika	8 819 290	3 744 556	229 247	24 047	12 817 140
Bezprostredne predchádzajúce ÚO					
Slovenská republika	7 291 293	2 834 886	156 460	26 387	10 309 025

1.e) Osobné náklady

	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Celkové osobné náklady		
Mzdy a odmeny zamestnancov	4 548 380	3 771 874
Odmeny štatutárneho zástupcu	11 940	11 940
Sociálne a zdravotné poistenie	1 556 967	1 296 541

Sociálne zabezpečenie	181 442	159 904
-z toho poskytnutá strava	124 182	111 832

1.f) Významné položky finančných výnosov

Finančné výnosy	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Kurzové zisky, z toho	5 609	12 841
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	956	7 810

1.g) Významné položky ostatných služieb

Významné položky ostatných služieb	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Služby za subdodávky SBS služieb	3 468 267	2 758 355
Služby subdodávky pre facility management	1 786 654	1 156 543
Služby reklamy a public relation	155 857	153 853
Nájom dopravných prostriedkov	130 871	92 212
Služby pre technológie	138 285	123 202

1.h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Významné položky ostatných nákladov z HČ	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Poistenie rôzneho charakteru	12 081	12 888

1.i) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Úroky z pôžičiek a lízingov	27 488	25 211
Kurzové straty celkovo	47 950	10 005
Kurzové straty ku dňu účtovnej uzávierky	10 649	6 388

2. Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V roku 2021 sa nevyskytli náklady alebo výnosy vo výnimočnom rozsahu.

3. Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady na audit spoločnosti – overenie účtovnej závierky	5 600	4 650

4. Členenie čistého obratu

	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Čistý obrat celkom, z toho	12 822 256	10 363 689
Služby	12 817 140	10 309 025
Tovar	428	49 357

ČL. V**INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienенý majetok a podmienené záväzky****a) Podmienené záväzky**

Spoločnosti sa netýka.

2. Ostatné finančné povinnosti

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevyskytujú v účtovných výkazoch.

3. Podsúvahové účty

Spoločnosť neeviduje nič na podsúvahových účtoch.

4. Prenajatý majetok a záväzky z toho plynúce v budúcich obdobiach

Spoločnosť si prenajíma, formou operatívneho nájmu, osobné motorové vozidlá. Počet prenajatých vozidiel v jednotlivých mesiacoch sa líši v závislosti od potrieb spoločnosti.

Spoločnosť si prenajíma pre svoje podnikanie kancelárske priestory a priestory pre operačné stredisko SBS.

Prehľad skutočných nákladov za roky 2021 a 2020 a predpokladaná výška nákladov a z toho plynúcich záväzkov pre rok 2022 sú v tabuľke.

	Skutočnosť	Skutočnosť	Predpoklad
	2020	2021	2022
Prenájom majetku			
Osobné vozidlá	92 212	130 871	150 000
Kancelárske priestory	21 008	33 776	41 220
Priestory operačného strediska	12 303	12 616	14 292

ČL. VI**UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII**INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI, ŠTATUTÁRNymi, DOZORNÝMI A INÝMI ORGÁNMI****1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami****1. a) až c)**

			Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Por.číslo	Spriaznená osoba	Druh obchodu/trasankcie NÁKLADY/ZÁSOBY/MAJETOK	Suma v EUR	Suma v EUR
1	Mark2 Corporation Czech, a.s.	Služby	175 015	128 357
1	Mark2 Corporation Czech, a.s.	Materiál	104 644	5 867
2	M2C Chance, s.r.o.	Služby	55 296	59 321
3	OZP Management, a.s.	Obstaranie hmotného majetku		12 190
3	OZP Management, a.s.	Úroky z pôžičky	2 378	
4	M2C Services Bulgaria EOOD	Materiál		2 266
		Spolu	337 333	208 001

			Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Por.číslo	Spriaznená osoba	Druh obchodu/trasankcie PÔŽIČKY	Suma v EUR	Suma v EUR
5	Mark2 Corporation Investment SE	Pôžičky prijaté	549 505	146 722
3	OZP Management, a.s.	Pôžičky prijaté	99 134	0
		Spolu	648 639	146 722

			Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Por.číslo	Spriaznená osoba	Druh obchodu/trasankcie ZÁVÄZKY	Suma v EUR	Suma v EUR
5	Mark2 Corporation Investment SE	Stav pôžičky	23 500	198 156
3	OZP Management, a.s.	Stav pôžičky	104 503	
3	OZP Management, a.s.	Stav záväzkov okrem pôžičiek	3 460	12 194
1	Mark2 Corporation Czech, a.s.	Stav záväzkov	108 954	39 221
2	M2C Chance, s.r.o.	Stav záväzkov	5 889	4 234
4	M2C Services Bulgaria EOOD	Stav záväzkov	0	0
		Spolu	246 306	253 805

			Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Por.číslo	Spriaznená osoba	Druh obchodu/trasankcie	Suma v EUR	Suma v EUR
		POHLÁDÁVKY		
2	M2C Chance, s.r.o.	Stav pohľadávok	5 083	5 083
		Spolu	5 083	5 083

Pôžičky od spoločnosti Mark2 Corporation Investment SE a jedna pôžička od OZP Management, a.s. boli poskytnuté v cudzej mene CZK. Hodnota prijatých pôžičiek je uvedená v historických cenách v čase prijatia pôžičky. Stav záväzkov z pôžičiek ku dňu zostavenia účtovnej závierky je prepočítaný aktuálny kurzom ku dňu účtovnej závierky.

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

2.a) Priznané odmeny pre členov orgánov spoločnosti

V roku 2021 bola vyplatená odmena konateľovi spoločnosti za výkon funkcie konateľa v rovnakej výške ako v roku 2020 a to celkovo vo výške 11 940 EUR.

Iné odmeny alebo výhody neboli poskytnuté pre konateľa spoločnosti, ani pre iné osoby, ktoré sú členmi orgánov spoločnosti.

ČL IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Bežné ÚO						
Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci ÚO
Základné imanie	411	6 640				6 640
Zmena základného imania	+/-419					0
Pohľadávky za upísané ZI	/-/353					0
Ostatné kapitálové fondy	413		400 000			400 000
Zákonný rezervný fond	421	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	+/-414	-1 000				-1 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	+/-415					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	428	55 592			17 924	73 516
Neuhradená strata minulých rokov	429					0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	r.100	17 924	-247 298		-17 924	-247 298
Celkovo vlastné imanie		79 821	152 702	0	0	232 522

Bezprostredne predchádzajúce ÚO						
Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci ÚO
Základné imanie	411	6 640				6 640
Zmena základného imania	+/-419					0
Pohľadávky za upísané ZI	/-/353					0
Ostatné kapitálové fondy	413					0
Zákonný rezervný fond	421	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	+/-414	-1 000				-1 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	+/-415					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	428	0			55 592	55 592
Neuhradená strata minulých rokov	429	-167 220			167 220	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	r.100	222 811	17 924		-222 811	17 924
Celkovo vlastné imanie		61 895	17 924	0	0	79 820

MIESTO PRE ĎALŠIE ZÁZNAMY

Dňa 31.5.2022 bola zostavená účtovná závierka k 31.12.2021, tým istým dňom bola aj zverejnená v registri účtovných závierok. Z dôvodu podania dodatočného daňového priznania k dani z príjmov za rok 2021 dňa 30.6.2022 a vplyvu na účtovnú závierku, bola dňa 30.6. zostavená táto nová účtovná závierka, ktorá pôvodnú nahrádza.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-247 298	30 390
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	131 683	-55 160
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	21 691	7 981
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		5 480
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	53 970	-117 825
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	27 488	25 211
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	189	4 864
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	28 345	19 129
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-20 434	46 030
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-343 294	-224 205
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	314 776	268 819
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	8 084	1 416
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-136 049	21 260
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-27 488	-25 211
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-163 537	-3 951
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-29 182	-45 530
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	-192 719	-49 481
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-104 929	-14 586
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 (+)		
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 s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou 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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-104 929	-14 586
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	400 000	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	400 000	
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 (-)		
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 (súčet C.2.1. až C.2.8.)	-70 153	23 998
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 a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	709 786	148 775
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-779 939	-124 777
C.2.7.	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.2.8.	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 na 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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	329 847	23 998
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	32 199	-40 069
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	44 408	89 341
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	76 607	49 272
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-189	-4 864
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	76 418	44 408

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Nepriama

d) prijaté zásady na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v bežnom účtovnom období

Peňažné prostriedky = peniaze v pokladniciach a na bankových účtoch

f) skutočnosti, ktoré vznikli v účtovnom období v investičnej a finančnej činnosti a nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania

Počas roku 2021 došlo k vytvoreniu kapitálového fondu z príspevkov, ktorý bol splatený kapitalizáciou poskytnutej pôžičky od spoločníka.