

Poznámky k účtovnej závierke
zostavené podľa slovenských právnych predpisov
k 31. augustu 2022

(v slovenskom jazyku)

Poznámky účtovnej závierky k 31. augustu 2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

C.G.C., a.s. , Drobného 27 , 841 01 Bratislava, IČO: 35747811

Spoločnosť C.G.C., a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 01.06.1998 a do obchodného registra bola zapísaná 11.06.1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava, oddiel s.r.o., vložka číslo 1770/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie technických služieb na ochranu majetku a osôb
- poskytovanie software – predaj, vývoj
- prevádzkovanie technickej služby podľa § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z. z. o súkromnej bezpečnosti

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v hospodárskom roku 01.09.2021-31.08.2022 bol 42, z toho 1 vedúci zamestnanec (v predchádzajúcom roku bol 43 , z toho 1 vedúci zamestnanec).

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. septembra 2021 do 31. augusta 2022. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola za hospodársky rok od 1. septembra 2020 do 31. augusta 2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.08.2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24.02.2022.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválenie audítora

Spoločnosť AUDIT Partner, s.r.o., Bratislava je zvolená ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. septembra 2021 do 31. augusta 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ing. Ľubomír Klimek - predstaviteľstvo

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 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.

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20,00
Softvér	3	lineárna	33,33

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku 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 %
Stavby	20	zrýchlená	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	zrýchlená	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	3	zrýchlená	33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) a vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú pevnými cenami s účtovaním odchýlky na konci účtovného obdobia.

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 sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) 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. Na základe posúdenia rizikovosti jednotlivých pohľadávok účtovná jednotka tvorí opravné položky k neuhradeným pohľadávkam.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) 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.

(l) 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.

(m) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.
Spoločnosť nemá emisné kvóty.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so začítaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(o) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmlúv uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť nemá deriváty.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Cudzí 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 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 na menu euro už neprepočítavajú.

(s) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01.09.2020 do 31.08.2021 a za obdobie od 01.09.2021 do 31.08.2022 je uvedený v tabuľke :

	Stav k 31. 08. 2021 EUR	Opravy k 31. 08. 2021 EUR	Zmena OC EUR	Zmena opravy EUR	Stav k 31.08.2022 EUR	Opravy k 31.08.2022 EUR
Software	869 209	862 197	0	2 714	869 209	864 911
Pozemky	329 357	0	0	0	329 357	0
Stavby	2 041	2 041	0	0	2 041	2 041
Samostatné hnutelné veci	235 521	193 889	6 325	2 610	241 846	196 499
Spolu	1 436 128	1 058 127	6 325	5 324	1 442 453	1 063 451

	Stav k 31. 08. 2020 EUR	Opravy k 31.08.2020 EUR	Zmena OC EUR	Zmena opravy EUR	Stav k 31.8.2021 EUR	Opravy k 31. 08. 2021 EUR
Software	861 066	861 066	8 143	1 131	869 209	862 197
Pozemky	329 357	0	0	0	329 357	0
Stavby	2 041	2 041	0	0	2 041	2 041
Samostatné hnutelné veci	280 648	221 102	-45 127	-27 213	235 521	193 889
Spolu	1 473 112	1 084 209	-36 984	-26 082	1 436 128	1 058 127

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) 3 automobily v obstarávacej cene 55649,33 EUR (zostatková cena k 31.08.2022 bola 31057,86 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

1. Zásoby

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

	Stav k 31. 08. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 08. 2022 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia trhovej hodnoty výrobkov a polovýrobkov.

Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neučtovala o zákazkovej výrobe k 31.08.2022.

2. Pohľadávky

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

	Stav 31.8.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav 31.8.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 625	35 513	0	0	38 138
Spolu	2 625	35 513	0	0	38 138

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 08. 2021 EUR	31.08.2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	406 512	278 767
Pohľadávky po lehote splatnosti	307 647	251 212
Spolu	714 159	529 979

Pohľadávky k 31.08.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	268 019	251 212	519 231
Čistá hodnota zakázky	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	10 748	0	10 748
Krátkodobé pohľadávky spolu	278 767	251 212	529 979

3. Finančné účty

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

	31. 8. 2021	31. 8. 2022
Pokladnica, ceniny	1 438	7 124
Bežné bankové účty	211 264	171 564
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	212 702	178 688

4. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní nasledovný finančný majetok:

	31. 8. 2021 EUR	31. 8. 2022 EUR
ostatný dlhodobý finančný majetok	3 004	462
Spolu	3 004	462

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 31.08.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.08.2022
a	b	c	d	e
Podielové cenné papiere	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	3 004	0	2 542	462
	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	3 004	0	2 542	462

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 8. 2022 EUR	31. 8. 2021 EUR
Náklady budúcich období - iné	7 006	5 884
Náklady budúcich období - poistenie	5 604	5 755
Ostatné náklady budúcich období	0	0
Spolu	12 610	11 639
Príjmy budúcich období - služby k SW / HW	18 452	27 820
Spolu	18 452	27 820

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.8.2020 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav 31.8.2021 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	63 821	62 222	0	63 821	62 222
Zákonné rezervy spolu	63 821	62 222	0	63 821	62 222
Ostatné rezervy	4400	2 200	2200	0	4 400
	30.8.2021 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	k 31.08.2022 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 222	62 539	0	62 222	62 539
Zákonné rezervy spolu	62 222	62 539	0	62 222	62 539
Ostatné rezervy	4400	2 200	2200	0	4 400

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Záväzky

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

	31. 8. 2021 EUR	31. 8. 2022 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	144 251	132 762
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka v splatnosti	642 880	735 359
Spolu krátkodobé záväzky	787 131	868 121
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	84 159
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	84 159

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z leasingových zmlúv na 3 automobily a (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004). Výška istiny podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.8.2021 istina EUR	31.08.2022 istina EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10	12 537
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	22 031
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	10	34 568

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

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

	31.8.2021 EUR	31.8.2022 EUR
Stav na začiatku hosp.roka	6 318	8 581
Tvorba na ťarchu nákladov	4 202	4 312
Tvorba zo zisku	0	
Čerpanie	-1 939	-7 069
Stav ku koncu hosp.roka	8 581	5 824

Spoločnosť tvorila sociálny fond na ťarchu nákladov v sume 0,06% z hrubých miezd bez náhrad. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na stravovanie zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť mesačne	Stav k 31.8.2021 EUR	Stav k 31.08.2022 EUR
	EUR			0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Spolu				0	0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 8. 2021 EUR	31. 8. 2022 EUR
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	117
Výnosy budúcich období krátkodobé - SW maintainace	22 500	11 250
Výnosy budúcich období dlhodobé	11 250	0
Spolu	33 750	11 367

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**2. Tržby za vlastné výkony a tovar**

	tržby za tovar		Služby		Spolu	
	31.8.2021 EUR	31.8.2022 EUR	31.8.2021 EUR	31.8.2022 EUR	31.8.2021 EUR	31.8.2022 EUR
Slovenská republika	0	2 667	2 228 666	1 745 941	2 228 666	1 748 608
Česká republika		0	693 364	596 326	693 364	596 326
iné	0		30 010	79 793	30 010	79 793
Spolu	0	2 667	2 952 040	2 422 060	2 952 040	2 424 727

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	31.8.2021 EUR	31.8.2022 EUR
ost.prev.výnosy - odpis premľaných záväzkov	5 759	1 947
ost.prev.výnosy - poisťné plnenia	819	8 104
Tržby z predaja materiálu	0	0
Trby z predaja DHM	8 167	3 259
Iné	178 020	45 848
Spolu	192 765	59 158

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	31.8.2021 EUR	31.8.2022 EUR
Realizované kurzové zisky	13 435	21 140
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	13 435	21 140

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.8.2021 EUR	31.8.2022 EUR
Výnosové úroky bankové	784	3 675
Spolu	784	3 675

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	31.8.2021 EUR	31.8.2022 EUR
Opravy a udržiavanie	19 088	22 531
Cestovné výdavky zamestnancov	874	1 258
Náklady na reprezentáciu	224	736
montážne, servisné, iné dodávky k zákazkam - externé	502 478	213 608
nájom a služby spojené s nájomom	78 581	79 948
telekomunikačné služby	13 702	15 675
služby - SW.sl, právne, notárske, účtovné, auditorske	167 225	71 176
služby- kurzy, školenia ..	6 518	4 976
služby pultu centrálnej ochrany, recepcii	4 000	0
reklama ,marketing, inzer., obch.služby	655	1 727
Ostatné analytické účty	13 737	7 400
Spolu	807 082	419 035

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

	31.8.2021 EUR	31.8.2022 EUR
Overenie účtovnej závierky	2 200	2 200
Daňové poradenstvo		
Iné súvisiace služby		
Spolu	2 200	2 200

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	31.8.2021 EUR	31.8.2022 EUR
pokuty a penále	83	462
tvorba opravných položiek	2 625	35 513
poistenie majetku	13 018	12 946
Manká a škody	0	0
Iné	462	5 771
Spolu	16 188	54 692

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	31.8.2021 EUR	31.8.2022 EUR
Realizované kurzové straty	13 362	8 116
Nerealizované kurzové straty		
Spolu	13 362	8 116

4. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.8.2021 EUR	31.8.2022 EUR
nakladové úroky bankové	0	0
nakladové úroky leasingové	712	1 231
ostatné finančné náklady - bank.popl.	379	466
DPH z úrokov	0	0
Spolu	1 091	1 697

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	Základ dane 31.8.2021	Daň EUR	Daň %	Základ dane 31.8.2022	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	713 117		100,00 %	203 747		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %		149 755	21,00 %		42 787	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	187 170	39 306	5,51 %	60 510	12 707	6,24 %
Rozdiel daňových a účtovných odpisov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-187 066	-39 285	-5,51 %	-52 280	-10 979	-5,39 %
Umorenie daňovej straty	-26 369	-5 537	-0,78 %	-26 369	-5 537	-2,72 %
	686 852	144 239	20,23 %	185 608	38 978	19,13 %
Splatná daň		144 239	20,23 %		38 978	19,13 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		144 239	20,23 %		38 978	19,13 %

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

Spoločnosť má v nájme:

- administratívne priestory na Drobného 27, 84102 Bratislava,
- administratívne priestory v meste Banská Bystrica

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma takýto majetok.

K. 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:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, v spoločnosti nie sú.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Za prácu v týchto orgánoch nepoberali ich členovia žiadne príjmy. Niektorí členovia sú v zamestnaneckom pomere a ich príjmy sú k dispozícii k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami za bežných obchodných podmienok.

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

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne významné udalosti. Žiaľ v súvislosti s nepriaznivým vývojom spojeným s pandémiou COVID-19, dodávateľskými problémami, a aktuálne aj „ukrajinskou krízou“ nevieme predpovedať dopady na našu spoločnosť. Našej spoločnosti sa dotkol vstup SBERBANK CZ, a. s. do likvidácie a následne do insolventie, v ktorej sme mali a stále máme finančné zdroje. Zostatky na dvoch bankových účtoch nám neboli popreté a podľa posledných známych informácií z novembra 2022, a po podpísaní zmluvy o budúcej zmluve k predaji portfólia banky sa správkyňa vyjadrila, že sa dostaneme ku 100% zostatkov.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav 31.8.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.08.2022 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	34 000	-	0	0	34 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	6 800	0	0	0	6 800
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	568 879	164 769	568 879	0	164 769
Spolu	609 679	164 769	568 879	0	205 569

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

	Stav 31.8.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.8.2021 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	34 000	-	0	0	34 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	6 800	0	0	0	6 800
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 476	0	17 476	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	384 164	568 879	384 164	0	568 879
Spolu	442 440	568 879	401 640	0	609 679

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01.09.2021 - 31.08.2022 vo výške 164769,02 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov