

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

A. ZÁKLADÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

PosAm, spol. s r.o.
Bajkalská 28
821 09 Bratislava

PosAm spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená 21. decembra 1993 na základe uzavretej spoločenskej zmluvy. Dňa 3. januára 1994 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka č. 6342/B. Spoločnosť sídli na Bajkalskej 28 v Bratislave, Slovenské republiky, identifikačné číslo 31 365 078. Spoločnosť nemá žiadnu zahraničnú organizačnú zložku.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti

- vývoj a predaj vlastného softvéru
- poskytovanie služieb v oblasti IT
- predaj hardware a software licencií

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Spoločnosť mala k 31. decembru 2022 249 aktívnych zamestnancov (k 31. decembru 2021: 248), z toho 40 vedúcich pracovníkov (2021: 43).

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	247,5	255
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	249	248
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>40</i>	<i>43</i>

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. marca 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. marca 2022 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Marián Marek (od 09.02.2010)	Ing. Marián Marek (od 09.02.2010)
	Ing. Peter Laco (od 08.09.2021)	Ing. Peter Laco (od 08.09.2021)
	Ing. Michal Brčák (od 08.09.2021)	Ing. Michal Brčák (od 08.09.2021)
Prokuristi:	Ing. Robert Genszsky (od 14.05.2021)	Ing. Robert Genszsky (od 14.05.2021)
	Ing. Ronald Fleischman (od 10.09.2020)	Ing. Ronald Fleischman (od 10.09.2020)

B. Konsolidovaný celok

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, nakoľko sa spolu s dcérskou spoločnosťou Commander Services s.r.o. zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Slovak Telekom, a. s., Bajkalská 28, 817 62, Bratislava, Slovenská republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Deutsche Telekom. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Deutsche Telekom zostavuje spoločnosť Deutsche Telekom AG, Friedrich Ebert Alie 140, 53113 Bonn, Spolková republika Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame mzdové náklady a iné priamo priraditeľné náklady súvisiace so zamestnancami, ktorí vytvárajú dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu, opravy a údržba sa účtujú do nákladov v období ich realizácie.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je daný majetok uvedený 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 %
Webstránka www.posam.sk	5	rovnomerná	20,00
Portál o hospodárení obcí	5	rovnomerná	20,00
Softvér nakupovaný	4	rovnomerná	25,00
Vlastný softvér (AMC)	4	rovnomerná	25,00
Vlastný softvér (SERVIO NG, MRP)	8	rovnomerná	12,50
Vlastný softvér (ParkDots)	6	rovnomerná	16,66
Ochranná známka	10	rovnomerná	10,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu, opravy a údržba sa účtujú do nákladov v období ich realizácie.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je daný majetok uvedený do užívania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia (okrem monitorov, serverov, UPS)	4	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia - monitory, servery, UPS	6	rovnomerná	16,66
Stroje, prístroje a zariadenia (servisné zariadenie)	7	rovnomerná	14,29
Stroje, prístroje a zariadenia (obchodný majetok)	5	rovnomerná	20,00
Kuchynský nábytok priemyselný	6	rovnomerná	16,66
EZS bezpečnostný systém	10	rovnomerná	10,00
Dopravné prostriedky	6	rovnomerná	16,66
Inventár	6	rovnomerná	16,66
Mobilné telefóny	2	rovnomerná	50,00
Iný dlhodobý hmotný majetok (trezory, klimatizácie)	12	rovnomerná	8,33
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5	rovnomerná	20,00
TZ prenajatých priestorov – FBC			
Bajkalská, Pobočka ZA	10	rovnomerná	10,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú rovnako ako pri nadobudnutí.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoba obstarala a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížená o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou „first-in first-out“ (FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob).

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty zásob Spoločnosť tvorí opravné položky na základe porovnania ocenenia v účtovníctve a čistej realizačnej hodnoty. Na pomaly obrátkové zásoby tovaru, ktoré Spoločnosť eviduje na sklade viac ako 1 rok sa tvorí opravná položka vo výške 50% ich ocenenia a viac ako 2 roky vo výške 100% ich ocenenia. V prípade zásob náhradných dielov sa tvorí opravná položka vo výške 100% ich ocenenia, ak Spoločnosť eviduje zásoby na sklade viac ako 4 roky.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o dodávkach vlastných softvérových diel ako o zákazkovej výrobe. Ak je možné výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady pripadajúce na dané účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka podľa stavu vykonanej práce, pomocou počtu odpracovaných hodín.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

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

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

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

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 90 dní v hodnote pri jednej individuálnej pohľadávke do 1 000 EUR tvorí Spoločnosť opravnú položku vo výške 100% hodnoty pohľadávky. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 30 dní v hodnote pri jednej individuálnej pohľadávke nad 1 000 EUR tvorí Spoločnosť opravnú položku, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky po individuálnom posúdení stavu predmetnej pohľadávky a podľa stupňa rizika jej nezaplatenia.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Opravné položky

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.

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

k) 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.

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane, tj. 21%.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo Výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo poskytnutia služby.

Výnosy z predaja hardware zariadení a software licencií (tovaru) sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva, obvykle po dodaní podľa definovaných dodacích podmienok.

Výnosy z predaja software licencií (služieb) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výnosy z predaja IT služieb a služieb tvorby vlastných softvérových diel sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

D. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	6 354 892	96 280	0	0	213 124	0	6 664 296
Prírastky	0	0	0	0	0	338 481	0	338 481
Úbytky	0	-1 156	0	0	0	0	0	-1 156
Presuny	0	33 489	4 576	0	0	-38 065	0	0
Stav k 31.12.2022	0	6 387 225	100 856	0	0	513 540	0	7 001 621
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	3 793 733	81 536	0	0	0	0	3 875 269
Prírastky	0	757 239	4 724	0	0	0	0	761 963
Úbytky	0	-1 156	0	0	0	0	0	-1 156
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	4 549 816	86 260	0	0	0	0	4 636 076
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	2 561 159	14 744	0	0	213 124	0	2 789 027
Stav k 31.12.2022	0	1 837 409	14 596	0	0	513 540	0	2 365 545

Spoločnosť vytvorila vlastnou činnosťou počas roku 2022 softvér a aktivovala súvisiace náklady vo výške 333 530 EUR (2021: 628 397 EUR). Do užívania bol v roku 2022 zaradený softvér vytvorený vlastnou činnosťou vo výške 33 114 EUR (2021: 936 442 EUR). Jedná sa o softvér, ktorý je určený na interné použitie ako aj na poskytovanie služieb zákazníkom spoločnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	5 605 834	96 280	0	0	521 169	0	6 223 283
Prírastky	0	0	0	0	0	628 397	0	628 397
Úbytky	0	-187 384	0	0	0	0	0	-187 384
Presuny	0	936 442	0	0	0	-936 442	0	0
Stav k 31.12.2021	0	6 354 892	96 280	0	0	213 124	0	6 664 296
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	3 322 153	77 248	0	0	0	0	3 399 401
Prírastky	0	658 964	4 288	0	0	0	0	663 252
Úbytky	0	-187 384	0	0	0	0	0	-187 384
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 793 733	81 536	0	0	0	0	3 875 269
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	2 283 681	19 032	0	0	521 169	0	2 823 882
Stav k 31.12.2021	0	2 561 159	14 744	0	0	213 124	0	2 789 027

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	273 351	6 618 025	0	0	0	176 975	0	7 068 351
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 065 550	0	1 065 550
Úbytky	0	0	-205 343	0	0	0	-527	0	-205 870
Presuny	0	0	818 004	0	0	0	-818 004	0	0
Stav k 31.12.2022	0	273 351	7 230 686	0	0	0	423 994	0	7 928 031
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	145 119	4 299 702	0	0	0	0	0	4 444 821
Prírastky	0	26 026	834 257	0	0	0	0	0	860 283
Úbytky	0	0	-205 343	0	0	0	0	0	-205 343
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	171 145	4 928 616	0	0	0	0	0	5 099 761
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	128 232	2 318 323	0	0	0	176 975	0	2 623 530
Stav k 31.12.2022	0	102 206	2 302 070	0	0	0	423 994	0	2 828 270

Poistenie dlhodobého hmotného majetku je zahrnuté v skupinovej poisťke spoločnosti Slovak Telekom a zahŕňa poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalským činom až do výšky 25 000 tis. EUR (2021: 25 000 tis. EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	273 351	6 483 261	0	0	0	199 894	0	6 956 506
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 017 167	0	1 017 167
Úbytky	0	0	-894 035	0	0	0	-11 287	0	-905 322
Presuny	0	0	1 028 799	0	0	0	-1 028 799	0	0
Stav k 31.12.2021	0	273 351	6 618 025	0	0	0	176 975	0	7 068 351
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	119 093	4 414 257	0	0	0	0	0	4 533 350
Prírastky	0	26 026	779 480	0	0	0	0	0	805 506
Úbytky	0	0	-894 035	0	0	0	0	0	-894 035
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	145 119	4 299 702	0	0	0	0	0	4 444 821
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	154 258	2 069 004	0	0	0	199 894	0	2 423 156
Stav k 31.12.2021	0	128 232	2 318 323	0	0	0	176 975	0	2 623 530

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť PosAm, spol s r.o. k 30.11.2022 predala spoločnosť Commander Services, s.r.o., v ktorej mala umiestnený dlhodobý finančný majetok, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonávala rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 30. novembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o spoločnosti Commander Services, s.r.o. sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv Commander Services, s.r.o., Bratislava	100	100	3 998 464	787 156	1 600 000	4 527 286
Spolu						4 527 286

Finančné údaje za Commander Services, s.r.o. sú získané z jej auditovanej účtovnej závierky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv Commander Services, s.r.o., Bratislava	100	100	3 811 307	1 050 625	1 600 000	4 527 286
Spolu						4 527 286

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	8 915	4 820	-5 041	-1 290	7 404
Zásoby spolu	8 915	4 820	-5 041	-1 290	7 404

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien tovarov v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	21 883	5 938	-6 145	-12 761	8 915
Zásoby spolu	21 883	5 938	-6 145	-12 761	8 915

5. Zákazková výroba

Výnosy zo zákazkovej výroby dosiahli v roku 2022 čiastku 6 700 876 EUR (2021: 6 668 991 EUR).

Názov položky	2022	2021
Výnosy zo zákazkovej výroby	6 700 876	6 668 991
Náklady na zákazkovú výrobu	5 607 123	6 528 338
Hrubý zisk / hrubá strata	1 093 753	140 653

Dodatočné informácie o zákazkach otvorených ku koncu účtovného obdobia sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2021
Výnosy zo zákazkovej výroby	834 376	1 028 258	886 037	2 293 818
Náklady na zákazkovú výrobu	835 205	3 444 429	864 420	7 093 698
Hrubý zisk / hrubá strata	-829	-2 416 171	21 617	-4 799 880

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2021
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	487 432	487 432	1 654 521	1 654 521
Spolu	487 432	487 432	1 654 521	1 654 521

Náklady a výnosy na zákazkovú výrobu boli kalkulované pomocou metódy stupňa dokončenia, zistením stavu vykonanej práce, ku dňu zostavenia účtovnej závierky pomocou počtu odpracovaných hodín. Predpokladaná strata zo zákazkovej výroby bola zúčtovaná ako ostatné náklady na hospodársku činnosť.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 407	696	-966	-3 561	576
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 407	696	-966	-3 561	576
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 407	696	-966	-3 561	576

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 065	2 910	-2 605	-6 963	4 407
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 065	2 910	-2 605	-6 963	4 407
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 065	2 910	-2 605	-6 963	4 407

Spoločnosť v roku 2022 vytvorila na pohľadávky po splatnosti opravné položky vo výške 696 EUR (2021: 2 910 EUR). Z dôvodu úhrady pohľadávok po splatnosti, ku ktorým boli v minulosti vytvorené opravné položky boli v roku 2022 zúčtované opravné položky vo výške 966 EUR (2021: 2 605 EUR). Spoločnosť zúčtovala opravné položky k pohľadávkam z dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva vo výške 3 561 EUR (2021: 6 963 EUR).

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 093 050	14 160	4 107 210
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	878 406	0	878 406
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 214 644	14 160	3 228 804
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	524 994	0	524 994
Čistá hodnota zákazky	487 432	0	487 432
Daňové pohľadávky a dotácie	4 330	0	4 330
Iné pohľadávky	33 232	0	33 232
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 618 044	14 160	4 632 204

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 092 665	948 455	5 041 120
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	736 528	56 604	793 132
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 356 137	891 851	4 247 988
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 666 746	0	1 666 746
Čistá hodnota zákazky	1 654 521	0	1 654 521
Daňové pohľadávky a dotácie	4 330	0	4 330
Iné pohľadávky	7 896	0	7 896
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 759 412	948 455	6 707 867

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a ceniny. Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	56 527	49 127
Hardvérový support	25 836	33 050
Softvérový support	30 438	15 539
Ostatné	253	538
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	586 567	418 057
Hardvérový support	38 671	49 624
Softvérový support	463 028	329 244
Ostatné	84 868	39 189
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	15 750	0
Spolu	658 844	467 184

V roku 2022 sa zvýšili náklady budúcich období oproti roku 2021 o 175 910 EUR z dôvodu zvýšenia fakturácie časovo rozlišovaných IT služieb zákazníkom.

9. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-148 760	0	48 697	-100 063
Opravná položka k zásobám	8 915	0	-1 511	7 404
Opravná položka k pohľadávkam	509	0	-401	108
Rezervy	1 754 287	0	- 458 889	1 295 398
Odpočet výdavkov na výskum a vývoj	5 518 797	0	377 795	5 896 592
Daňová strata	822 181	0	2 381 948	3 204 129
Ostatné	53 997	0	58 583	112 580
Celkom	8 009 926	0	2 406 222	10 416 148
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 682 084	0	505 307	2 187 391
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 682 084	0	505 307	2 187 391
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	0	0

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	170 000	0	0	0	170 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	17 000	0	0	0	17 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 956 459	0	0	39 526	14 995 985
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 526	5 575 533	0	-39 526	5 575 533
Vlastné imanie spolu	15 182 985	5 575 533	0	0	20 758 518

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	170 000	0	0	0	170 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	17 000	0	0	0	17 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 879 998	0	0	1 076 461	14 956 459
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 345 577	39 526	-269 116	-1 076 461	39 526
Vlastné imanie spolu	15 412 575	39 526	-269 116	0	15 182 985

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 39 526 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2021
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	39 526
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	39 526

Štatutárny orgán rozhodne o rozdelení zisku za rok 2022 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

2. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 050	8 467	-11 050	0	8 467
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	11 050	8 467	-11 050	0	8 467
Rezerva na záruky a záručné opravy	11 050	8 467	-11 050	0	8 467
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 316 844	930 784	-1 061 653	-94 215	1 091 760
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	212 905	203 435	-212 905	0	203 435
Rezerva na dovolenky	212 905	203 435	-212 905	0	203 435
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 103 939	727 349	-848 748	-94 215	888 325
Rezerva na záruky a záručné opravy	26 497	59 212	-18 765	-13 738	53 206
Rezerva na odmeny	581 765	630 822	-792 672	-64 624	355 291
Rezerva na výročnú správu a audit	25 843	25 930	-25 408	-435	25 930
Rezerva na zmluvné záväzky	442 513	0	0	0	442 513
Rezerva na nevyfakturované dodávky	27 321	11 385	-11 903	-15 418	11 385
Rezervy spolu	1 327 894	939 251	-1 072 703	-94 215	1 100 227

Rezerva na záruky a záručné opravy zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zákazníkom z dôvodu záručných opráv, odstránení možných chýb dodaných diel a z dôvodu výkonov súvisiacich s poskytnutím rozšírenej záruky. Jej použitie je očakávané do roku 2024.

Rezerva na dovolenky zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zamestnancom v súvislosti s nevyčerpanými dovolenkami roku 2022.

Rezerva na odmeny zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zamestnancom v súvislosti s odmenami priznanými za rok 2022.

Rezerva na zmluvné záväzky predstavuje záväzok Spoločnosti voči obchodným partnerom z platných zmlúv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	33 287	0	-22 237	0	11 050
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	33 287	0	-22 237	0	11 050
Rezerva na záruky a záručné opravy	33 287	0	-22 237	0	11 050
Krátkodobé rezervy, z toho:	986 412	1 316 844	-953 575	-32 837	1 316 844
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	213 923	212 905	-213 923	0	212 905
Rezerva na dovolenky	213 923	212 905	-213 923	0	212 905
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	772 489	1 103 939	-739 652	-32 837	1 103 939
Rezerva na záruky a záručné opravy	41 587	26 497	-39 311	-2 276	26 497
Rezerva na odmeny	689 401	581 765	-659 357	-30 044	581 765
Rezerva na výročnú správu a audit	26 941	25 843	-26 424	-517	25 843
Rezerva na zmluvné záväzky	0	442 513	0	0	442 513
Rezerva na nevyfakturované dodávky	14 560	27 321	-14 560	0	27 321
Rezervy spolu	1 019 699	1 316 844	-975 812	-32 837	1 327 894

3. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:			0	1 500 000
Pôžička od spoločnosti v Skupine	EUR	1.6.2022	0	1 500 000
Spolu			0	1 500 000

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	36 657	0	0	36 657
Záväzky zo sociálneho fondu	0	36 657	0	0	36 657
Dlhodobé záväzky spolu	0	36 657	0	0	36 657
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 234 715	184 163	3 418 878
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	35 301	399	35 700
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 199 414	183 764	3 383 178
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 568 719	0	1 568 719
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	584 397	0	584 397
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	408 749	0	408 749
Daňové záväzky a dotácie	0	0	575 187	0	575 187
Iné záväzky	0	0	386	0	386
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 803 434	184 163	4 987 597

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	31 955	0	0	31 955
Záväzky zo sociálneho fondu	0	31 955	0	0	31 955
Dlhodobé záväzky spolu	0	31 955	0	0	31 955

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 737 326	461 771	2 199 097
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	40 562	5 239	45 801
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 696 764	456 532	2 153 296
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 959 923	0	2 959 923
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 504 015	0	1 504 015
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	583 953	0	583 953
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	415 625	0	415 625
Daňové záväzky a dotácie	0	0	455 544	0	455 544
Iné záväzky	0	0	786	0	786
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 697 249	461 771	5 159 020

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 955	33 872
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 366	46 347
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	46 366	46 347
Čerpanie sociálneho fondu	-41 664	-48 264
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 657	31 955

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	80 804	72 144
Hardvérový support	43 939	39 347
Softvérový support	36 865	32 797
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	623 111	447 799
Hardvérový support	34 139	57 506
Softvérový support	556 363	357 684
Ostatné	32 609	32 609
Spolu	703 915	519 943

Výnosy budúcich období sa zvýšili oproti roku 2021 o 183 972 EUR z dôvodu zvýšenej fakturácie časovo rozlišovaných IT služieb v roku 2022.

F. VÝNOSY

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	23 209 988	23 843 662
Tržby z predaja služieb	13 607 489	13 240 315
Tržby za tovar	2 901 623	3 934 356
Výnosy zo zákazky	6 700 876	6 668 991
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	194 202	171 393
Čistý obrat celkom	23 404 190	24 015 055

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za poskytnuté služby		Tržby za predaj HW		Tržby za predaj vlastných SW riešení	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovenská republika	12 408 088	11 952 328	2 027 137	1 280 630	6 700 876	6 668 991
Česká republika	860 769	782 424	601 182	2 424 448	0	0
Ostatné krajiny (mimo ČR)	338 632	505 563	273 304	229 278	0	0
Spolu tržby	13 607 489	13 240 315	2 901 623	3 934 356	6 700 876	6 668 991

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	333 530	628 397
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	333 530	628 397
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 016	53 763
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a materiálu	21 016	53 763
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	11 933 325	44 758
Výnosy z predaja finančného majetku – Commander	11 320 423	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Commander	600 000	0
Kurzové zisky, z toho:	12 902	44 758
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	36 288
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky	0	0

G. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 380 220	8 382 733
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>34 900</i>	<i>35 489</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 900	35 489
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 345 320</i>	<i>8 347 244</i>
Cestovné náklady	81 070	30 899
Náklady na inzerciu, reklamu	186 326	142 186
Náklady na právne obchodné poradenstvá	408 659	345 564
Personálne a IT poradenstvo	356 844	255 635
Náklady na telekomunikačné služby	131 611	133 785
Náklady na reprezentáciu	180 215	66 205
Služby pre ďalší predaj	6 793 075	6 234 661
Nájom priestorov	913 879	873 753
Ostatné	293 641	264 556
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 303 035	2 713 208
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-270	304
Odpisy a opravná položka k DM	1 605 040	1 439 068
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	687 521	606 744
Ostatné	10 744	667 092
Finančné náklady, z toho:	4 656 092	27 613
Predaný podiel v spoločnosti Commander	4 527 286	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>19 681</i>	<i>12 641</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	164	207
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>109 125</i>	<i>14 972</i>
Úroky a ostatné finančné náklady	109 125	14 972

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	11 857 478	12 000 500
Mzdy	8 608 838	8 685 393
Sociálne poistenie	2 161 310	2 196 414
Zdravotné poistenie	873 805	880 056
Sociálne zabezpečenie	213 525	238 637

Náklady na sociálne poistenie zahŕňajú náklady na sociálne poistenie a ostatné sociálne poistenie.

H. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 070 227			-1 372 530		
teoretická daň		1 064 748	21		-288 232	21
Daňovo neuznané náklady	4 821 767	1 012 571	20	167 249	35 122	-3
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 920 423	-2 593 289	-49	0	0	
Iné	-377 794	-79 337	-2	-5 518 797	-1 158 946	84
Spolu		-505 307	-10		-1 412 056	103
Splatná daň z príjmov		0			0	0
Odložená daň z príjmov		-505 307	-10		-1 412 056	103
Celková daň z príjmov		-505 307	-10		-1 412 056	103

Položka Iné zahŕňa najmä náklady v súvislosti so superodpočtom dane z príjmov na výskum a vývoj.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť v priebehu roka 2022 poskytla prenájom majetku spoločnostiam uvedených v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Ročný nájom	Doba prenájmu (roky)
Majetok daný do prenájmu, z toho:		
IT zariadenia (tablety) pre ZSE Energia a.s.	38 214	5
IT zariadenia (tlačiarne) Všeobecná úverová banka a.s.	131 795	5
IT zariadenia (notebooky, PC, monitory) Slovenské elektrárne a.s.	357 611	5,6
IT zariadenia (tlačiarne) Tatra banka, a.s.	119 040	5

J. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spoločnosť mala obchodné transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Spoločnosť	Adresa
Slovak Telekom, a.s.	Bajkalská 28, 817 62, Bratislava, Slovenská republika
Deutsche Telekom Systems Solutions Slovakia s.r.o.	Žriedlová 13, 040 01, Košice, Slovenská republika
Deutsche Telekom Cloud Services s.r.o.	Ružová dolina 6, 821 08, Bratislava, Slovenská republika
Deutsche Telekom Cloud Services S.R.L.	Bulevardul Dimitrie Pompei nr. 9-9A, Iride Business Park, Clădirea 20, etaj 3, Sectorul 2, 020335 Bucharest, Rumunsko
Deutsche Telekom Cloud Services GmbH	Rennweg 97-99, 1A-1030 Viedeň, Rakúsko
Deutsche Telekom Cloud Services EPE	9 Fragkoklisias Street, 15 125 Marousi of Attica, Grécko
Deutsche Telekom Cloud Services Kft.	Infopark sétány 3, 117 Budapešť, Maďarsko
Deutsche Telekom Cloud Services d.o.o.	Radnička cesta 21, 10000 Zagreb, Chorvátsko
Deutsche Telekom Pan-Net Montenegro d.o.o	Ul. Moskovska 29, 81000 Podgorica, Čierna Hora
Deutsche Telekom Cloud Services DOOEL Skopje	Dooel Skopje, Kej 13, Novembri 6, 1000 Skopje, Macedónsko
Deutsche Telekom Europe Holding GmbH	PG 0593, Landgrabenweg 151, 53227 Boon, Nemecko
T-Mobile Czech republic a.s.	Tomíčková 2144/1, 11 000, Praha 4, Česká republika
T-Mobile Polska S.A.	ul. Marynarska 12, 02-674 Varšava, Poľsko
Hrvatski Telekom d.d.	Radnička cesta 21, 10000 Záhreb, Chorvátsko
HELLENIC TELECOMMUNICATIONS ORGANIZATION S.A.	KIFISIAS AVE 99, 151 24 MAROUSI, Grécko
mTrust, s.r.o.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
VIAMO, a.s.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
Commander Services s.r.o.	Žitná 23, 831 06, Bratislava, Slovenská republika

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	20 135	3 767
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	906	2 293
	Ostatné spriaznené strany	284	0
Nákup tovaru	Materská účtovná jednotka	0	1 000
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	19 610
Predaj tovaru	Materská účtovná jednotka	1 206 558	184 169
	Dcérska účtovná jednotka	23 464	21 165
	Ostatné spriaznené strany	629 230	1 694 525
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	941 717	951 499
	Dcérska účtovná jednotka	26 109	31 176
	Ostatné spriaznené strany	0	28 430
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	909 720	962 871
	Dcérska účtovná jednotka	298 739	348 707
	Ostatné spriaznené strany	509 557	1 039 055
Úrok z pôžičky	Materská účtovná jednotka	67 018	4 015

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	35 700	24 559
	Dcérska účtovná jednotka	0	16 402
	Ostatné spriaznené strany	0	4 840
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	549 078	285 254
	Dcérska účtovná jednotka	0	83 596
	Ostatné spriaznené strany	329 328	424 282
Náklady budúcich období	Materská účtovná jednotka	11 288	10 957
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Výnosy budúcich období	Materská účtovná jednotka	88 389	103 866
	Dcérska účtovná jednotka	0	7 402
	Ostatné spriaznené strany	37 545	69 184
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	0	1 504 4015
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

K. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K dátumu 3.3.2023 došlo k predaju 51 %-ného spoluvlastníckeho podielu Slovak Telekomu, a.s. pánovi Ing. Mariánovi Marekovi. Ostatné spoluvlastnícke podiely zostanú zachované.

Okrem hore uvedených udalostí nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 070 226	-1 372 530
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 605 040	1 439 068
Odpis zásob	741	16 563
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 831	-6 658
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 511	-12 968
Zmena stavu rezerv	-227 667	308 195
Úrokové náklady (netto)	67 018	4 015
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 795 960	-23 847
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-600 000	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-885 944	351 838
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 883 427	417 358
Úbytok (prírastok) zásob	121 027	-62 554
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 521 266	-2 854 464
Prevádzkové peňažné toky	2 639 776	-2 147 822
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 639 776	-2 147 822
Prevádzkové peňažné toky	2 639 776	-2 147 822
Zaplatené úroky	-67 018	-4 015
Prijaté úroky	0	0
Daňové preplatky / (Zaplatená daň z príjmov)	0	297 124
Vyplatené dividendy	0	-269 116
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 572 758	-2 123 829
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 404 030	-1 645 564
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 812 951	52 122
Obstaranie finančných investícií	4 527 286	0
Prijaté dividendy	600 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	10 536 207	-1 593 442
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk	8 020	-588
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 504 015	1 504 015
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 495 995	1 503 427
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	11 612 970	-2 213 844
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 253 518	5 467 362
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	14 866 488	3 253 518