

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

RAINSIDE (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 21.11.1994. Dňa 4.1.1995 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava 1, oddiel: Sro, vložka číslo 8201/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, na ulici Teslova 43, 82102 Slovenská republika, identifikačné číslo 31 386 946.

V roku 2022 neboli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. poskytovanie verejných telekomunikačných služieb
2. reklamné a propagačné služby
3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
4. organizovanie kultúrnych podujatí
5. sprostredkovanie obchodu
6. automatizované spracovanie dát
7. vydavateľské činnosti s výnimkou remeselných živností uvedených v prílohe č.1 zákona 455/91
8. sprostredkovanie prístupu do siete Internet
9. Finančný lízing
10. Prenájom hnuteľných vecí

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	15
Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	13
počet vedúcich zamestnancov	2	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Roman Polakovič	7 967,00 EUR	80%		
Richard Polakovič	1 992,00 EUR	20%		
<b>Spolu</b>	<b>9 959,00 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Asseco Solutions, a.s.	18.10.2013	6639 EUR	100%	100%	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>6639 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

**Predstavenstvo (Konatelia)**

Konateľ: Roman Polakovič, Antická 14, 851 10 Bratislava

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.11.2022.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

### a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	3 roky	33%	zadaným %
Vecné bremeno	12 rokov	8%	zadaným %
Softvér	3-4 roky	25-33%	lineárna
Softvér	3-4 roky	5	zrýchlene

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

### b) **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne spoločnosť neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40 rokov	40	rovnomerná
Optické prípojky	20 rokov	12	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	3-20 rokov	4-20	zrýchlene
Stroje, prístroje a zariadenia	3-12 rokov	4-12	rovnomerná
Dopravné prostriedky	3-4 rokov	4	rovnomerná

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

**c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob), s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú spôsob oceňovania

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako (vyber relevantné):

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

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.

**f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj**

O zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sa účtuje na základe posúdenia indikátorov priebežného transferu zhotoviteľom, pričom rozhodnutie zhotoviteľa o existencii priebežného transferu, zhodnotenie a opis indikátorov sa uvádzajú v poznámkach účtovnej závierky.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa oceňuje metódou percenta dokončenia alebo metódou nulového zisku.

**g) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 360 dní, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

**h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**i) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**j) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

#### **k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **l) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond.

#### **m) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

#### **n) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

#### **o) Deriváty**

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

#### **p) Finančný lízing**

Spoločnosť neúčtovala o finančnom lízingu.

#### **r) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

#### **s) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## 4. DLHODOBÝ MAJETOK

## a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 180	3 232		36 597			62 009
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 180	3 232	0	36 597	0	0	62 009
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 734	673		31 027			53 434
Prírastky		446	269		5 570			6 285
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 180	942	0	36 597	0	0	59 719
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 734	673	0	31 027	0	0	8 575
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 180	942	0	36 597	0	0	2 290

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 180	3 232		36 597			62 009
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 180	3 232	0	36 597	0	0	62 009
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 393	404		24 367			45 164
Prírastky		1 341	269		6 660			8 270
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 734	673	0	31 027	0	0	53 434
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 787	2 828	0	12 230	0	0	16 845
Stav na konci účtovného obdobia	0	446	2 559	0	5 570	0	0	8 575

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 636	2 597 911	842 498				1 272		3 529 317
Prírastky	1 875	149 675	38 849				266 397		456 796
Úbytky		1 293	0				191 670		192 963
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	89 511	2 746 293	881 347	0	0	0	75 999	0	3 793 150
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 474 758	659 473						2 134 231
Prírastky		160 159	63 283						223 442
Úbytky		1 293							1 293
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 633 624	722 756	0	0	0	0	0	2 356 380
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 636	1 123 153	183 025	0	0	0	1 272	0	1 395 086
Stav na konci účtovného obdobia	89 511	1 112 669	158 591	0	0	0	75 999	0	1 436 770

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 636	2 440 236	703 004				19 535		3 250 411
Prírastky		169 192	149 861				320 656		639 709
Úbytky		11 517	10 367				338 919		360 803
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	87 636	2 597 911	842 498	0	0	0	1 272	0	3 529 317
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 319 993	608 291						1 928 284
Prírastky		166 282	61 549						227 831
Úbytky		11 517	10 367						21 884
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 474 758	659 473	0	0	0	0	0	2 134 231
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 636	1 120 243	94 713	0	0	0	19 535	0	1 322 127
Stav na konci účtovného obdobia	87 636	1 123 153	183 025	0	0	0	1 272	0	1 395 086

**Poistenie majetku**

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Slovensko a.s., Kooperativa a AIG.

**c) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť od roku 2022 vlastní podiel 11,29% v spoločnosti 4-one, s.r.o., IČO: 36 255 441.

**5. ZÁSoby**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám starším ako 360 dní .

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	911	1 751	-911		1 751
Tovar	8 537	7 723	-8 537		7 723
<b>Zásoby spolu</b>	<b>9 448</b>	<b>9 474</b>	<b>-9 448</b>	<b>0</b>	<b>9 474</b>

**6. POHLADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	18 364	1 597	0	-11 286	8 675
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>18 364</b>	<b>1 597</b>	<b>0</b>	<b>-11 286</b>	<b>8 675</b>

K pochybným pohľadávkam boli vytvorené opravné položky nasledovne: na pohľadávky po dobe splatnosti viac ako 360 dní vo výške 20 %, viac ako 720 dní vo výške 50 % a na pohľadávky po dobe splatnosti viac ako 1 080 dní vo výške 100%.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	257 326	88 954	346 280
Daňové pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>257 326</b>	<b>88 954</b>	<b>346 280</b>

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31.12.2022 eviduje spoločnosť vo výške 290,20 EUR.

Blau s.r.o.	108,40 EUR
GUTGUT s.r.o.	54,65 EUR
NET. SECURITY, spol. s r.o.	98,95 EUR
Ing. Polakovičová Andrea	28,20 EUR

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	120 481	141 550
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		209 126
Peniaze na ceste	-600	0
<b>Spolu</b>	<b>119 881</b>	<b>350 676</b>

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 120.000 EUR. Zostatok na BÚ k 31.12.2022 bol debetný (-39 885 EUR) v súlade s dohodnutým úverovým rámcom. Od 26.08.2021 spoločnosť čerpá bankový úver č. S00605/2021 vo výške 300 tisíc EUR.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>54 024</b>	<b>52 269</b>
Poskytnuté služby - prenájom opt. vlákien, support a domény	11 382	45 676
Poplatky za licencie, certifikáty	42 642	6 593
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>57 870</b>	<b>40 000</b>
Poplatky za domény, certifikáty	41 330	10 158
Prenájom optických vlákien	1 620	1 620
Ostatné	14 920	28 222
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>105</b>	<b>286</b>
Poplatky - domény, internet, pripojenie	105	286

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 9 959 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	195 632
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	195 632
Iné	0
Spolu	195 632

## 10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>18 350</b>	<b>19 454</b>	<b>18 350</b>		<b>19 454</b>
Nevyčerpané dovolenky mzdy	12 537	13 058	12 537		13 058
Nevyčerpané dovolenky odvody	4 413	4 596	4 413		4 596
Rezerva na účtovnú závierku	0	0	0		0
Nevyfakturované dodávky	1 400	1 800	1 400		1 800

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>90 700</b>	<b>18 350</b>	<b>90 700</b>	<b>0</b>	<b>18 350</b>
Nevyčerpané dovolenky mzdy	13 687	12 537	13 687		12 537
Nevyčerpané dovolenky odvody	4 818	4 413	4 818		4 413
Rezerva na účtovnú závierku	1 195	0	1 195		0
Nevyfakturované dodávky	71 000	1 400	71 000		1 400

Rezervy na nevyčerpané dovolenky sú vytvorené z dôvodu nevyčerpania riadnej dovolenky zamestnancami spoločnosti v priebehu roka 2022. Predpokladaný rok použitia je rok 2023.

Rezerva na nevyfakturované dodávky predstavuje náklady na administratívny poplatok Regulačného úradu (TÚ) rok 2022 a rezerva na energie za rok 2022.

### 11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>53 220</b>	<b>269 600</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	53 220	269 600
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>175 403</b>	<b>413 564</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	175 403	413 564
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky voči spriazneným osobám k 31.12.2022 eviduje spoločnosť vo výške 2.000 EUR.

NET.SECURITY, spol. s r.o. 1.500 EUR  
 Polakovičová Andrea 500 EUR

### 12. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>707</b>	<b>1 343</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 567	1 882
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>1 567</b>	<b>1 882</b>
Čerpanie sociálneho fondu	2 058	2 518
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>216</b>	<b>707</b>

### 13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Úver č.MU-S00605/2021	EUR	2,7	30.7.2027	50 004	50 004	20 835

Spoločnosť od r. 2021 čerpá úver - 300.000,00 EUR.

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 120.000 EUR.

**14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>63 130</b>	<b>28 399</b>
Prenájom optických vlákien	8 162	9 782
Ostatné - domény,internet, pripojenie a pod.	54 968	18 617
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>27 838</b>	<b>25 695</b>
Prenájom optických vlákien	1 620	1 620
Ostatné - domény,internet, pripojenie a pod.	26 218	24 075

**15. DERIVÁTY**

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

**16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Spoločnosť neúčtuje o lízingu.

**18. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja softwaru		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja výrobkov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Internetové pripojenie			1 350 848	1 196 716	0	0
Služby VOIP			52 571	60 326	0	0
Prenájom priestorov			22 500	41 178	0	0
Prenájom vlákien a trubičiek			202 918	168 825	0	0
Prenájom okruhov			330 949	211 678	0	0
Ostatné služby			513 819	552 078	0	0
hardwer					189 396	192 839
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 473 605</b>	<b>2 230 801</b>	<b>189 396</b>	<b>192 839</b>

**Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti**

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>11 780</b>	<b>5 343</b>
Prijaté náhrady od poisťovne	0	1 393
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	11 780	3 950
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>5</b>	<b>57</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>57</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 473 605	2 230 801
Tržby za tovar	189 396	192 839
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2 663 002</b>	<b>2 423 641</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 350 085</b>	<b>1 087 687</b>
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	0	0
Ekonomické služby, účtovná závierka	31 000	33 365
Nájomné	561 985	407 861
Náklady na reklamu	5 879	4 752
Služby - optika, pripojenie	168 808	117 338
Služby - grafické práce, tvorba web stránok	3 600	3 400
Telefónne poplatky a internet	8 120	9 600
Registrácia domén	4 716	9 738
Ostatné služby	367 299	501 633
<b>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</b>	<b>126 392</b>	<b>167 231</b>
<b>Spotreba materiálu a energií</b>	<b>222 681</b>	<b>203 477</b>
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>682 004</b>	<b>706 647</b>
Mzdové náklady	317 843	337 776
Sociálne poistenie a sociálne náklady	106 371	118 548
Odpisy majetku	228 552	228 049
Tvorba OP k pohľadávkam	1 484	2 917
Dane a poplatky	5 686	5 926
Ostatné náklady na hosp.činnosť	22 068	13 431
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>29 379</b>	<b>28 851</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 438</i>	<i>4 187</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>26 941</i>	<i>24 664</i>
Úroky	10 627	6 333
Ostatné náklady na finančnú činnosť	16 314	18 331

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

Spoločnosť neučtuje o odloženej dani.

Splatná daň z príjmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	266 279	x	x	247 857	x	x
teoretická daň	x	55 919	21	x	55 919	21
Daňovo neuznané náklady	50 734	10 654	21	832	175	21
Upravený ZD	-58 866	-12 362	21	0	0	21
Spolu	258 147	54 211	21	86 030	18 066	21
Splatná daň z príjmov	x	54 211	21	x	18 066	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>54 211</b>	<b>21</b>	<b>x</b>	<b>18 066</b>	<b>21</b>

## 21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NET.SECURITY, spol. s r.o.	1	16 200	12 580
Ing.Polakovičová Andrea	1	7 400	7 700
Polakovičová Lucia	1	0	2 050
NET.SECURITY, spol. s r.o.	2	677	401
GUTGUT s.r.o.	2	503	584
Ing.Polakovičová Andrea	2	951	319
Komínek Róbert	2	0	0
Richard Polakovič	2	0	1 000
Mgr. Polakovič Roman	2	892	940
BLAU, s.r.o.	2	295	322

## 22. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	9 959				9 959
Ostatné kapitálové fondy	0	171 051			171 051
Zákonný rezervný fond	996				996
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 113 705	195 632			1 309 337
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	195 632	212 068	-195 632		212 068
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 320 292</b>	<b>578 751</b>	<b>0</b>		<b>1 703 411</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	9 959				9 959
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	996				996
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 113 705	195 632			1 309 337
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	195 632	212 068	-195 632		212 068
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 320 292</b>	<b>407 700</b>	<b>-195 632</b>		<b>1 532 360</b>

Valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 22.11.2022 schválilo vypsoriadanie výsledku hospodárenia - zisku za rok 2021 vo výške 195,632,19 EUR, jeho preúčtovanie na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

### 23. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.