

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: KROS a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Bytčická 9009/14, 010 01, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Poradenské služby ohľadne elektronických zariadení na spracovanie dát  
Komplexné dodávky a zavádzanie informačných systémov  
Dodávky a poradenské služby ohľadne programov na spracovanie dát  
Poradenské služby ohľadne elektronických zariadení na spracovanie dát  
Automatizované spracovanie dát  
Organizovanie kurzov, školení a seminárov  
Činnosti vzťahujúce sa k počítaču  
Vydávanie kníh  
Vedenie účtovníctva  
Činnosť účtovných poradcov  
Prenájom hnutelných vecí  
Organizovanie kurzov, školení a seminárov

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 212                   | 211                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 215                   | 218                                          |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 26                    | 21                                           |

### Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.04.2023

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

## Čl. II Informácie o prijatých postupoch

### Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie

### Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

### Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov                                                     | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu     |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|
| <b>Obstarávacou cenou</b>                                                       |                 |                         |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | x               | OC vrátane dopravného   |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | x               | OC vrátane dopravného   |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     | x               | metóda vlastného imania |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                 |                         |
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   | x               | OC                      |
| Záväzky pri ich prevzatí                                                        |                 |                         |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>                                                       |                 |                         |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |                         |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                             |                 |                         |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   | x               |                         |
| Príchovky a prírastky zvierat                                                   |                 |                         |
| <b>Menovitou hodnotou</b>                                                       |                 |                         |
| Peňažné prostriedky a ceniny                                                    | x               |                         |
| Pohľadávky pri ich vzniku                                                       | x               |                         |
| Záväzky pri ich vzniku                                                          | x               |                         |

## Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov                       | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>Reálnou hodnotou</b>                           |                 |                     |
| <b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b> |                 |                     |
| Podielové cenné papiere v dcérskej spoločnosti    | x               |                     |
| <b>Iné</b>                                        |                 |                     |
| Daň z príjmov - splatná                           | x               |                     |

## Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☐ spôsobom A účtovania zásob
- ☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

## Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

| Druh majetku                  | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku |                        | 23 805                                | 2 248     | 725           | 25 328                             |

**Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie**

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

| Druh majetku                  | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku |                        | 16 462                                | 8 584     | 1 241         | 23 805                             |

**Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu**

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku               | Doba odpisovania  | Sadzba odpisov | Odpisová metóda                        |
|----------------------------|-------------------|----------------|----------------------------------------|
| Nehmotný majetok - softvér | 4 roky, 5 rokov   |                | fixné odpisovanie                      |
| Hmotný majetok             | individuálne      |                | lineárne odpisovanie, rovnomerné opisy |
| Samostatné hnutelné veci   | individuálne      |                | lineárne odpisovanie, rovnomerné opisy |
| Automobily                 | 4 roky rovnomerne |                | UO=DO, rovnomerné odpisovanie          |
| Budova                     | podľa zákona      |                |                                        |
| Pozemok                    | neodpisuje sa     |                |                                        |

**Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív****Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku****Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie**

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Riadok súvahy:                     | 04                          | 05        | 06               | 07       | 08          | 09              | 10                          |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 3 892 859 | 132 236          |          |             |                 |                             | 4 025 095 |
| Prírastky                          |                             | 550 433   |                  |          |             | 550 433         |                             | 1 100 866 |
| Úbytky                             |                             |           |                  |          |             | 550 433         |                             | 550 433   |
| Presuny (+/-)                      |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 4 443 292 | 132 236          |          |             |                 |                             | 4 575 528 |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 2 304 710 | 75 310           |          |             |                 |                             | 2 380 020 |
| Prírastky                          |                             | 472 026   | 20 092           |          |             |                 |                             | 492 118   |
| Úbytky                             |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Presuny (+/-)                      |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 2 776 736 | 95 402           |          |             |                 |                             | 2 872 138 |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Presuny (+/-)                      |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 1 588 149 | 56 926           |          |             |                 |                             | 1 645 075 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 1 666 556 | 36 834           |          |             |                 |                             | 1 703 390 |

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Riadok súvahy:                     | 04                          | 05        | 06               | 07       | 08          | 09              | 10                          |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 3 363 317 | 132 236          |          |             |                 |                             | 3 495 553 |
| Prírastky                          |                             | 529 542   |                  |          |             | 529 542         |                             | 1 059 084 |
| Úbytky                             |                             |           |                  |          |             | 529 542         |                             | 529 542   |
| Presuny (+/-)                      |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 3 892 859 | 132 236          |          |             |                 |                             | 4 025 095 |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 1 916 858 | 55 218           |          |             |                 |                             | 1 972 076 |
| Prírastky                          |                             | 387 852   | 20 092           |          |             |                 |                             | 407 944   |
| Úbytky                             |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Presuny (+/-)                      |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 2 304 710 | 75 310           |          |             |                 |                             | 2 380 020 |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Presuny (+/-)                      |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 1 446 459 | 77 018           |          |             |                 |                             | 1 523 477 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 1 588 149 | 56 926           |          |             |                 |                             | 1 645 075 |

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

## Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky   | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu     |
|------------------------------------|-----------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| Riadok súvahy:                     | 12        | 13        | 14                                                            | 15                                          | 16                                    | 17          | 18                 | 19                                |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |           |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 408 800   | 6 647 741 | 532 501                                                       |                                             |                                       |             | 8 240              |                                   | 7 597 282 |
| Prírastky                          | 869 660   | 765 452   | 21 797                                                        |                                             |                                       |             | 1 648 670          | 154 065                           | 3 459 644 |
| Úbytky                             |           | 36 933    | 9 408                                                         |                                             |                                       |             | 1 656 911          | 154 065                           | 1 857 317 |
| Presuny (+/-)                      |           |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 278 460 | 7 376 260 | 544 890                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 9 199 610 |
| <b>Oprávky</b>                     |           |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |           | 66 808    | 465 551                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 532 359   |
| Prírastky                          |           | 217 039   | 23 556                                                        |                                             |                                       |             |                    |                                   | 240 595   |
| Úbytky                             |           | 36 932    | 9 408                                                         |                                             |                                       |             |                    |                                   | 46 340    |
| Presuny (+/-)                      |           |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |           | 246 915   | 479 699                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 726 614   |
| <b>Opravné položky</b>             |           |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |           |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Prírastky                          |           |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Úbytky                             |           |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Presuny (+/-)                      |           |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |           |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |           |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 408 800   | 6 580 933 | 66 950                                                        |                                             |                                       |             | 8 240              |                                   | 7 064 923 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 278 460 | 7 129 345 | 65 191                                                        |                                             |                                       |             |                    |                                   | 8 472 996 |

## Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

## Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu      |
|------------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
| Riadok súvahy:                     | 12      | 13        | 14                                                            | 15                                          | 16                                    | 17          | 18                 | 19                                |            |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 36 933    | 494 677                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 531 610    |
| Prírastky                          | 408 800 | 6 610 808 | 37 824                                                        |                                             |                                       |             | 7 065 671          | 100 000                           | 14 223 103 |
| Úbytky                             |         |           |                                                               |                                             |                                       |             | 7 057 431          | 100 000                           | 7 157 431  |
| Presuny (+/-)                      |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 408 800 | 6 647 741 | 532 501                                                       |                                             |                                       |             | 8 240              |                                   | 7 597 282  |
| <b>Oprávky</b>                     |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 19 429    | 446 809                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 466 238    |
| Prírastky                          |         | 47 379    | 18 742                                                        |                                             |                                       |             |                    |                                   | 66 121     |
| Úbytky                             |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Presuny (+/-)                      |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 66 808    | 465 551                                                       |                                             |                                       |             |                    |                                   | 532 359    |
| <b>Opravné položky</b>             |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Prírastky                          |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Úbytky                             |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Presuny (+/-)                      |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |         |           |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 17 504    | 47 868                                                        |                                             |                                       |             |                    |                                   | 65 372     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 408 800 | 6 580 933 | 66 950                                                        |                                             |                                       |             | 8 240              |                                   | 7 064 923  |

### Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| Dlhodobý majetok                                              | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>                              |            |            |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |            |            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>                                |            |            |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo   | 7 785 060  | 7 027 848  |
| <b>Dlhodobý majetok</b>                                       |            |            |
| Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo          |            |            |

### Čl. III (1) e) Výskumná a vývojová činnosť v účtovnom období

Spoločnosť realizovala Výskum a vývoj na dva projekty vo väzbe na vytvorenie vlastného softvérového riešenia. Išlo o projekty TAXA a KrosBUILD. Pre účely výskumu a vývoja uplatňovala mzdové náklady programátorov a nevývojárov.

Čl. III (1) e) Výskumná a vývojová činnosť v účtovnom období

| Náklady                          | Náklady na výskum | Náklady na vývoj - neaktivované | Náklady na vývoj - aktivované |
|----------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Priame mzdové náklady TAXA       | 165 602           |                                 | 165 602                       |
| Priame mzdové náklady KROS BUILD | 249 521           | 249 521                         |                               |

### Čl. III (1) f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie podľa položiek súvahy

Čl. III (1) f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v nadväznosti na položky súvahy

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota kapitálového fondu tvoreného z príspevkov (§ 123 ods. 2 a § 217a OZ) | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom (dcérske ÚJ)</b>      |                     |                                      |                                                            |                                                                              |                                                         |                     |
| CENEKON a.s.                                                     | 100,00              | 100,00                               | 1 400 000                                                  | 171 380                                                                      | 237 561                                                 | 1 799 552           |
| <b>Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom</b>        |                     |                                      |                                                            |                                                                              |                                                         |                     |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                     |                     |                                      |                                                            |                                                                              |                                                         |                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                       |                     |                                      |                                                            |                                                                              |                                                         |                     |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>       |                     |                                      |                                                            |                                                                              |                                                         |                     |
| <b>DFM spolu</b>                                                 | <b>x</b>            | <b>x</b>                             | <b>x</b>                                                   | <b>x</b>                                                                     | <b>x</b>                                                | <b>1 799 552</b>    |

### Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku

### Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy – bežné obdobie

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Pohyb obstarávacích cien, opravných položiek, čistá (netto) hodnota

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok          | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti | Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok | Ostatné pôžičky a ostatný DFM so splatnosťou najviac 1 rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu     |
|------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Riadok súvahy:                     | 22                                      | 23                                                               | 24                                  | 25,26                                                    | 28, 30                                                               | 27, 29                                                     | 31              | 32                          |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                         |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 682 982                               |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             | 1 682 982 |
| Prírastky                          | 116 570                                 |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             | 116 570   |
| Úbytky                             |                                         |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             |           |
| Presuny (+/-)                      |                                         |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 799 552                               |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             | 1 799 552 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                         |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                         |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                                         |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                                         |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             |           |
| Presuny (+/-)                      |                                         |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                         |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             |           |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |                                         |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 682 982                               |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             | 1 682 982 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 799 552                               |                                                                  |                                     |                                                          |                                                                      |                                                            |                 |                             | 1 799 552 |

### Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Pohyb obstarávacích cien, opravných položiek, čistá (netto) hodnota

Predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok<br>Riadok súvahy: | Podielové CP a<br>podiely v<br>prepojených ÚJ | Podielové CP a<br>podiely s<br>podielovou<br>účasťou okrem<br>prepojených ÚJ | Ostatné<br>realizovateľné<br>CP a podiely | Pôžičky<br>prepojeným ÚJ,<br>pôžičky v rámci<br>podielovej<br>účasti | Dlhové CP a<br>ostatný DFM, účty<br>v bankách s<br>viazanosťou viac<br>ako 1 rok | Ostatné pôžičky a<br>ostatný DFM so<br>splatnosťou<br>najviac 1 rok | Obstarávaný<br>DFM | Poskytnuté<br>preddavky na DFM | Spolu |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|-------|
| 22                                          | 23                                            | 24                                                                           | 25,26                                     | 28, 30                                                               | 27, 29                                                                           | 31                                                                  | 32                 |                                |       |
| Prvotné ocenenie                            |                                               |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    |                                |       |
| Stav na začiatku účtovného<br>obdobia       | 1 656 060                                     |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    | 1 656 060                      |       |
| Prírastky                                   | 26 922                                        |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    | 26 922                         |       |
| Úbytky                                      |                                               |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    |                                |       |
| Presuny (+/-)                               |                                               |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    |                                |       |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia          | 1 682 982                                     |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    | 1 682 982                      |       |
| Opravné položky                             |                                               |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    |                                |       |
| Stav na začiatku účtovného<br>obdobia       |                                               |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    |                                |       |
| Prírastky                                   |                                               |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    |                                |       |
| Úbytky                                      |                                               |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    |                                |       |
| Presuny (+/-)                               |                                               |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    |                                |       |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia          |                                               |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    |                                |       |
| Účtovná hodnota                             |                                               |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    |                                |       |
| Stav na začiatku účtovného<br>obdobia       | 1 656 060                                     |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    | 1 656 060                      |       |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia          | 1 682 982                                     |                                                                              |                                           |                                                                      |                                                                                  |                                                                     |                    | 1 682 982                      |       |

### Čl. III (1) h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Čl. III (1) h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

| Majetok                                        | Druh ocenenia            | BO        | PO        | Oceňovací rozdiel BO |
|------------------------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|----------------------|
| Podielové cenné papiere v dcérskej spoločnosti | metódou vlastného imania | 1 799 552 | 1 682 982 |                      |

### Čl. III (1) j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Čl. III (1) j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

| Zložky dlhodobého finančného majetku                                                                                               | Zmena stavu majetku (+/-) BO | Zmena stavu majetku (+/-) PO |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)                                                                            | 116 570                      | 26 922                       |
| A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                          | 116 570                      | 26 922                       |
| 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/                 |                              |                              |
| 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/                                                                  |                              |                              |
| 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/                                                                           |                              |                              |
| 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/                                           |                              |                              |
| 6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                                 |                              |                              |
| 7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                                            |                              |                              |
| 8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ |                              |                              |
| 9. Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   |                              |                              |
| 10. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                           |                              |                              |
| 11. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                               |                              |                              |

### Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

## Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

| Druh pohľadávky                                                                                                                                                | Riadok súvahy | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Dôvod tvorby | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                                                       | 41            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                                   | 42            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                | 46            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                       | 47            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                            | 48            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                           | 49            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                             | 50            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                          | 51            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 8. Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                           | 52            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                    | 53            | 23 805                                | 2 248     |              |                                               | 725                                                    | 25 328                             |
| B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                  | 54            | 23 805                                | 2 248     |              |                                               | 725                                                    | 25 328                             |
| 1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57            | 23 805                                | 2 248     |              |                                               | 725                                                    | 25 328                             |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                | 58            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                       | 59            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                            | 60            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                     | 61            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                          | 62            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                         | 63            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                             | 64            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                                | 65            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |

## Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

| Druh pohľadávky                                                                                                                                                | Riadok súvahy | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Dôvod tvorby | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                                                       | 41            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                                   | 42            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                | 46            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                       | 47            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                            | 48            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                           | 49            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                             | 50            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                          | 51            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 8. Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                           | 52            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                    | 53            | 16 462                                | 8 584     |              |                                               | 1 241                                                  | 23 805                             |
| B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                  | 54            | 16 462                                | 8 584     |              |                                               | 1 241                                                  | 23 805                             |
| 1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57            | 16 462                                | 8 584     |              |                                               | 1 241                                                  | 23 805                             |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                | 58            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                       | 59            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                            | 60            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                     | 61            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                          | 62            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                         | 63            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                             | 64            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |
| 9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                                | 65            |                                       |           |              |                                               |                                                        |                                    |

## Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

| Názov položky                                                                          | Riadok súvahy      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                             |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                  | 45                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 43                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 44                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 47                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                        | 49                 |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                                         | 46, 48, 50, 51, 52 | 118 994             |                      | 118 994          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                       |                    | <b>118 994</b>      |                      | <b>118 994</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                           |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                  | 57                 | 490 443             | 220 207              | 710 650          |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 55                 | 17 231              |                      | 17 231           |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 56                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 59                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                        | 61                 |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                                     | 62                 |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                            | 63                 | 191 250             |                      | 191 250          |
| Iné pohľadávky                                                                         | 58, 60, 64, 65     | 8 996               |                      | 8 996            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                     |                    | <b>707 920</b>      | <b>220 207</b>       | <b>928 127</b>   |

### Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

| Názov položky                                                                          | Riadok súvahy      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                             |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                  | 45                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 43                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 44                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 47                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                        | 49                 |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                                         | 46, 48, 50, 51, 52 | 178 351             |                      | 178 351          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                       |                    | <b>178 351</b>      |                      | <b>178 351</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                           |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                  | 57                 | 387 565             | 112 119              | 499 684          |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 55                 | 13 455              |                      | 13 455           |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 56                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 59                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                        | 61                 |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                                     | 62                 |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                            | 63                 | 171 171             |                      | 171 171          |
| Iné pohľadávky                                                                         | 58, 60, 64, 65     | 4 128               |                      | 4 128            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                     |                    | <b>576 319</b>      | <b>112 119</b>       | <b>688 438</b>   |

### Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

| Dôvod                         | Základňa pre výpočet BO | Základňa pre výpočet PO | Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO | Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| UZC je menšia ako DZC         | 450                     | 242                     | 94                                | 51                                |
| nezaplatené služby k 31.12.23 | 488 112                 | 431 255                 | 102 503                           | 90 563                            |
| Rezervy                       | 78 076                  | 417 795                 | 16 396                            | 87 737                            |

### Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 4 204                 | 3 609                                |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 4 650 958             | 4 673 425                            |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                      |
| Peniaze na ceste                                                    | -7                    | -7                                   |
| Spolu                                                               | 4 655 155             | 4 677 027                            |

### Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia                                             | Účty účtovej osnovy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                             | <b>(381A, 382A)</b> | <b>6 177</b>          | <b>604</b>                                   |
| certifikát na podpisovanie                                                   |                     |                       | 201                                          |
| elektronický podpis                                                          |                     |                       | 12                                           |
| poistenie nákup notebook                                                     |                     |                       | 118                                          |
| software                                                                     |                     | 5 141                 | 270                                          |
| iné                                                                          |                     | 1 036                 | 3                                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                           | <b>(381A, 382A)</b> | <b>151 715</b>        | <b>83 601</b>                                |
| cloud, Microsoft, Visual studio, team viewer, Developer expres - poplatky SW |                     | 27 968                | 23 436                                       |
| onkline marketing, Sendinblue, Webhosting                                    |                     | 7 851                 | 5 665                                        |
| vstupy na školenia a konferencie                                             |                     | 5 538                 | 6 887                                        |
| Rossum vyťažovanie dokladov                                                  |                     | 77 134                | 23 178                                       |
| Predplatné DRAK, daňové centrum, členské príspevky                           |                     | 15 450                | 8 105                                        |
| Poistenie majetok                                                            |                     | 2 055                 | 2 931                                        |
| Prenájom                                                                     |                     | 3 144                 | 3 842                                        |
| Údržba domény                                                                |                     | 5 171                 | 2 980                                        |
| Poistenie áut                                                                |                     | 5 324                 | 4 901                                        |
| Iné                                                                          |                     | 2 080                 | 1 676                                        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                              | <b>(385A)</b>       |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                            | <b>(385A)</b>       | <b>228</b>            | <b>222</b>                                   |
| refakturácia prenájom Microsoft - sprostredkovatelia                         |                     | 228                   | 222                                          |

### Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

### Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

### Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

| Text                                                     | Hodnota BO | Hodnota PO |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Základné imanie celkom                                   | 34 000     | 34 000     |
| Počet akcií (a.s.)                                       | 34         | 34         |
| Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)                          | 1 000      | 1 000      |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) | 34 000     | 34 000     |
| Matiščík                                                 | 10 200     | 10 200     |
| Kuliška                                                  | 13 600     | 13 600     |
| Troják                                                   | 3 400      | 3 400      |
| Kocián                                                   | 3 400      | 3 400      |
| Polic                                                    | 3 399      | 3 400      |
| Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní         |            |            |
| Matiščík                                                 | 27         | 30         |
| Kuliška                                                  | 40         | 40         |
| Troják                                                   | 10         | 10         |
| Kocián                                                   | 10         | 10         |
| Polic                                                    | 10         | 10         |
| Hodnota upísaného vlastného imania                       | 34 000     | 34 000     |
| Počet upísaných akcií (a.s.)                             |            | 34         |
| Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)                  |            | 1 000      |
| Iný titul zmeny vlastného imania                         |            |            |
| Hodnota splateného základného imania                     |            |            |

### Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Návrh rozdelenia účtovného zisku |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>1 329 916</b>                             | <b>1 837 599</b>                 |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 | <b>Bežné účtovné obdobie</b>     |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |                                  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |                                  |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 50 000                                       | 50 099                           |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |                                  |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |                                  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 100 000                                      |                                  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 229 916                                    | 1 787 500                        |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 379 916</b>                             | <b>1 837 599</b>                 |

### Čl. III (2) a) 5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Čl. III (2) a) 5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlastného imania

| Text                                                      | Hodnota BO     | Hodnota PO    |
|-----------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Zmeny reálnej hodnoty majetku                             |                |               |
| Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania | 116 570        | 26 922        |
| Iné prípady:                                              |                |               |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>116 570</b> | <b>26 922</b> |

**Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie**

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

| Názov položky                      | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba          | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>113 972</b>                     | <b>29 385</b>   | <b>7 472</b>   |          | <b>135 885</b>                  |
| rezerva odchodné                   | 60 145                             | 6 248           | 1 934          |          | 64 459                          |
| rezerva dovolenka za MD            | 53 827                             | 23 138          | 5 538          |          | 71 427                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>468 154</b>                     | <b>-211 281</b> | <b>118 154</b> |          | <b>138 719</b>                  |
| rezerva audit                      | 1 650                              | 1 650           | 1 650          |          | 1 650                           |
| rezerva nevyčerpaná dovolenka      | 110 504                            | 125 101         | 110 504        |          | 125 101                         |
| rezerva odmeny                     | 350 000                            | -350 000        |                |          |                                 |
| rezerva zúčtovanie CENEKON         | 6 000                              | 10 000          | 6 000          |          | 10 000                          |
| rezerva odchodné                   |                                    | 1 968           |                |          | 1 968                           |

**Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie**

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

| Názov položky                      | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>138 478</b>                     | <b>23 052</b>  | <b>23 330</b>  | <b>24 228</b> | <b>113 972</b>                  |
| rezerva odchodné                   | 84 373                             |                |                | 24 228        | 60 145                          |
| rezerva dovolenka za MD            | 54 105                             | 23 052         | 23 330         |               | 53 827                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>235 564</b>                     | <b>343 154</b> | <b>110 564</b> |               | <b>468 154</b>                  |
| rezerva audit                      | 1 650                              | 1 650          | 1 650          |               | 1 650                           |
| rezerva nevyčerpaná dovolenka      | 108 915                            | 110 504        | 108 915        |               | 110 504                         |
| rezerva odmeny                     | 125 000                            | 350 000        | 125 000        |               | 350 000                         |
| rezerva zúčtovanie CENEKON         |                                    | 6 000          |                |               | 6 000                           |

**Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

| Text                         | Hodnota BO | Hodnota PO |
|------------------------------|------------|------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 2 182 094  | 1 797 593  |

**Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Súvahová položka záväzku                 | Spolu v tom      | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO |
|------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 114 - Záväzky zo sociálneho fondu        | 40 519           |                                              | 40 519                                             |                                                |                                                |
| 126 - Ostatné záväzky z obchodného styku | 837 898          | 837 898                                      |                                                    |                                                |                                                |
| 131 - Záväzky voči zamestnancom          | 356 595          | 356 595                                      |                                                    |                                                |                                                |
| 132 - Záväzky zo sociálneho poistenia    | 205 693          | 205 693                                      |                                                    |                                                |                                                |
| 133 - Daňové záväzky a dotácie           | 746 028          | 746 028                                      |                                                    |                                                |                                                |
| 135 - Iné záväzky                        | 35 880           | 35 880                                       |                                                    |                                                |                                                |
| <b>Spolu:</b>                            | <b>2 222 613</b> | <b>2 182 094</b>                             | <b>40 519</b>                                      |                                                |                                                |

## Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

| Názov položky                                                                         | Hodnota BO     | Hodnota PO     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho</b>   |                |                |
| odpočítateľné                                                                         |                |                |
| zdaniteľné                                                                            | 450            | 242            |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>566 188</b> | <b>849 050</b> |
| zdaniteľné                                                                            | 566 188        | 849 050        |
| zdaniteľné                                                                            |                |                |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                |                |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty                                             |                |                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                           | 21             | 21             |
| Odložená daňová pohľadávka                                                            | 118 993        | 178 351        |
| <b>Uplatená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>118 993</b> | <b>178 351</b> |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 | -59 358        | -60 165        |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        |                |                |
| Odložený daňový záväzok                                                               |                |                |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                |                |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 |                |                |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        |                |                |
| Iné                                                                                   |                |                |

## Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Hodnota BO     | Hodnota PO     |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>56 701</b>  | <b>34 239</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov |                |                |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 50 001         | 60 000         |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 48 233         | 40 807         |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>98 234</b>  | <b>145 152</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>114 416</b> | <b>122 690</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>40 519</b>  | <b>56 701</b>  |

## Čl. III (2) i) Bankové úvery

Čl. III (2) i) Bankové úvery

| Názov položky                                        | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene BO | Suma istiny v eurách BO | Suma istiny v príslušnej mene PO |
|------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                        |      |                |                  |                                  |                         |                                  |
| Úver Tatra banka                                     | EUR  | 1,30           | 31.8.2032        |                                  | 4 600 000               | 5 200 000                        |
| k úrokovej sadzbe sa pripočítava aktuálny 1M EURIBOR |      |                |                  |                                  |                         |                                  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                      |      |                |                  |                                  |                         |                                  |
| Úver Tatra banka                                     |      |                |                  |                                  |                         |                                  |
| k úrokovej sadzbe sa pripočítava aktuálny 1M EURIBOR | EUR  | 1,30           | 31.12.2023       |                                  | 600 000                 | 600 000                          |

## Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Pôžička bola splatená v plnej výške spolu s úrokom vo výške 35 050,09 eur.

Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

| Názov položky                                 | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene BO | Suma istiny v eurách BO | Suma istiny v príslušnej mene PO |
|-----------------------------------------------|------|----------------|------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                       |      |                |                  |                                  |                         |                                  |
| Zmluva o pôžičke so spoločnosťou CENEKON a.s. | EUR  | 1,30           |                  |                                  |                         | 700 000                          |
| k úroku sa pripočíta 1M EURIBOR               |      |                |                  |                                  |                         |                                  |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                     |      |                |                  |                                  |                         |                                  |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>           |      |                |                  |                                  |                         |                                  |

### Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

| Názov položky                                               | Účty účtovej osnovy | Hodnota BO        | Hodnota PO        |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>            | <b>(383A)</b>       |                   |                   |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>          | <b>(383A)</b>       |                   |                   |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>             | <b>(384A)</b>       | <b>-20 193</b>    | <b>-22 392</b>    |
| balík podpory ekonomický, stavebný softvér                  |                     |                   | -22 392           |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>           | <b>(384A)</b>       | <b>-7 881 473</b> | <b>-5 494 248</b> |
| balík podpory ekonomický, stavebný softvér, ONIX + zručnosť |                     |                   | 5 494 248         |

### Čl. III (5) Informácie o odloženej dani

### Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

| Názov položky                                     | Základ dane BO | Daň BO  | Daň v % BO | Základ dane PO | Daň PO  | Daň v % PO |
|---------------------------------------------------|----------------|---------|------------|----------------|---------|------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:      | 2 216 685      | x       | x          | 1 678 313      | x       | x          |
| teoretická daň                                    | x              | 465 504 | 21         | x              | 352 446 | 21         |
| Daňovo neuznané náklady                           | -279 048       | -58 600 | 21         | 339 149        | 71 221  | 4          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                        |                |         |            |                |         |            |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky |                |         |            |                |         |            |
| Umorenie daňovej straty                           |                |         |            |                |         |            |
| Daň v zahraničí                                   |                |         |            |                |         |            |
| Superodpočet                                      | -415 122       | -87 176 |            | -310 022       | -65 105 | 4          |
| Spolu                                             | 1 522 515      | 319 728 |            | 1 707 440      | 358 562 | 21         |
| Splatná daň z príjmov                             | x              | 319 728 |            | x              | 358 562 | 21         |
| Odložená daň z príjmov                            | x              | 59 358  |            | x              | -60 166 | 4          |
| Celková daň z príjmov                             | x              | 379 086 |            | x              | 298 396 | 18         |

### Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

### Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch

### Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 6 3 5 9 0 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 0 6 0 8

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)<br>BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)<br>PO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)<br>BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)<br>PO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)<br>BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)<br>PO |
|---------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| SR            | 14 015 157                                         | 11 886 936                                         |                                                    |                                                    |                                                    |                                                    |
| Zahraničie    | 1 371 169                                          | 1 135 228                                          |                                                    |                                                    |                                                    |                                                    |
| <b>Spolu</b>  | <b>15 386 326</b>                                  | <b>13 022 164</b>                                  |                                                    |                                                    |                                                    |                                                    |

## Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácií nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

| Názov položky                                                                                     | Hodnota BO     | Hodnota PO     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                                           | <b>550 433</b> | <b>529 542</b> |
| mzdové náklady                                                                                    | 404 789        | 445 833        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>                          | <b>199 079</b> | <b>112 664</b> |
| manipulačný poplatok na faktúre                                                                   | 39 164         | 34 464         |
| tržby z predaja majetku                                                                           |                |                |
| tržby za príručky                                                                                 |                |                |
| DPH uhradená v zahraničí                                                                          | 8 931          | 3 074          |
| Refakturácia                                                                                      | 135 181        | 63 654         |
| Poplatok za hotovosť, dobierku                                                                    |                | 9 505          |
| Trovy konania neuhradených pohľadávok                                                             |                |                |
| Dotácie na testovanie COVID                                                                       |                | 365            |
| Iné (poistné, centové vyrovnanie)                                                                 | 15 803         | 1 602          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                                   | <b>109 113</b> | <b>97 524</b>  |
| Kurzové zisky, z toho:                                                                            | 827            | 5 254          |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                    |                | 201            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: výnos dcérska spoločnosť CENEKON za rok 2021 | 108 286        | 92 000         |

## Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

| Osobný náklad                                  | Řádek výkazu ziskov a strát | Hodnota BO       | Hodnota PO       |
|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>Celková suma osobných nákladov, z toho:</b> | <b>15</b>                   | <b>7 471 946</b> | <b>6 959 870</b> |
| - mzdy                                         | 16                          | 5 251 866        | 5 081 295        |
| - ostatné náklady na závislu činnosť           | 17                          |                  |                  |
| - sociálne a zdravotné poistenie               | 18                          | 1 922 405        | 1 647 488        |
| - sociálne zabezpečenie                        | 19                          | 297 675          | 231 087          |

## Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

| Položky nákladov                                                                      | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| opravy a udržiavanie autá, tlačiarne,                                                 | 40 910     | 20 342     |
| cestovné - diety, ubytovanie                                                          | 10 210     | 16 687     |
| reprezentačné                                                                         | 36 022     | 24 390     |
| poštovné                                                                              | 35 276     | 37 986     |
| prenájom reklamných priestorov - tlačená reklama                                      | 16 331     | 31 789     |
| prenájom priestorov                                                                   | 252 934    | 296 828    |
| školenia zamestnancov                                                                 | 90 804     | 93 528     |
| sprostredkovateľské provízie                                                          | 1 614 539  | 1 268 915  |
| reklama online                                                                        | 360 607    | 511 194    |
| telefón, internet, call centrum                                                       | 81 607     | 81 647     |
| prevádzka softvéru - cloud                                                            | 168 643    | 156 338    |
| školenia pre zákazníkov                                                               | 8 601      | 5 351      |
| nákup software                                                                        | 76 828     | 64 254     |
| parkovné, diaľničné známky, mytie áut                                                 | 3 911      | 4 003      |
| prenájom tlačiarň                                                                     | 3 838      | 3 742      |
| služby právne, audítorské, daňové, BOZP, programátorské, poradenstvo VaVývoj, revízie | 148 513    | 687 979    |
| inzercia                                                                              | 3 788      | 3 036      |
| marketingové aplikácie                                                                | 49 556     |            |
| tlač materiálov                                                                       | 14 370     | 7 472      |
| vyťažovanie dokladov Rossum                                                           | 78 839     | 23 822     |
| správa budovy                                                                         | 103 052    | 26 028     |
| poskytovanie dát                                                                      | 814 649    | 687 281    |
| externí programátori                                                                  | 712 423    |            |

## Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Položky nákladov                      | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---------------------------------------|------------|------------|
| spotreba materiálu a energie          | 358 154    | 290 373    |
| osobné náklady                        | 7 471 946  | 6 959 870  |
| dane a poplatky                       | 10 287     | 2 647      |
| odpisy                                | 732 715    | 474 064    |
| náklady na web                        | 10 251     | 10 626     |
| poistné autá                          | 7 429      | 6 228      |
| poistné majetok                       | 3 586      | 1 579      |
| poskytnuté dary                       | 13 861     | 44 275     |
| členské príspevky                     | 5 080      | 9 018      |
| DPH z iného členského štátu vyžiadaná | 9 227      |            |

## Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| Položky nákladov                                                | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kurzové straty spolu, z toho:                                   | 13 799     | 8 218      |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 343        | 1 919      |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           | 346 019    | 97 601     |
| bankové poplatky                                                | 68 485     | 50 208     |
| bankové úroky                                                   | 277 534    | 47 093     |
| manká a škody                                                   |            | 300        |

**Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou**

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

| Názov položky                                             | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 6 500      | 6 689      |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 6 500      | 6 689      |
| iné uisťovacie audítorské služby                          |            |            |
| súvisiace audítorské služby                               |            |            |
| daňové poradenstvo                                        |            |            |
| ostatné neaudítorské služby                               |            |            |

**Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve**

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

| Názov položky                    | Riadok z výkazu ziskov a strát | Hlavná geografická oblasť odbytu | Hodnota BO | Hodnota PO |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------|------------|
| Čistý obrat celkom, z toho:      | 01                             |                                  | 15 386 326 | 13 022 164 |
| - Výrobky                        | 04                             |                                  |            |            |
| - Tovar                          | 03                             |                                  |            |            |
| - Služby                         | 05                             |                                  | 15 211 981 | 12 914 541 |
| - Iné činnosti účtovnej jednotky |                                |                                  | 174 345    | 107 623    |

**Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

| Zoznam udalostí                                                                                                                                                                     | Dôvod                   | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|
| a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky |                         |              |              |
| b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky                  |                         |              |              |
| c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky                                                                                                                                              | Odstúpenie Ing. Kociána | 3 400        | 3 400        |
| d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti                                                                                                                 |                         |              |              |
| e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku                                                                                                                          |                         |              |              |
| f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)                                                                                                    |                         |              |              |
| g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov                                                                                                                                       |                         |              |              |
| h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy                                                                                                                            |                         |              |              |
| i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy                                                                                                                                            |                         |              |              |
| j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť                                                                                                   |                         |              |              |

**Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi****Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

**Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami**

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba         | Charakteristika transakcie              | Hodnota BO | Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky | Zabezpečenie zostatku | Opravná položka k pochybným pohľadávkam | Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov | Hodnota PO |
|--------------------------|-----------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|
| dcérske účtovné jednotky | licencia (predaj)                       | 69 600     |                                                    |                       |                                         |                                               | 69 600     |
|                          | licencia (nákup)                        |            |                                                    |                       |                                         |                                               |            |
|                          | predaj služieb - účtovné, IT, marketing | 72 142     |                                                    |                       |                                         |                                               | 40 379     |
|                          | nákup služieb - prenájom, dátové služby | 17 999     |                                                    |                       |                                         |                                               | 699 642    |
|                          | hmotný majetok nákup                    |            |                                                    |                       |                                         |                                               | 995        |
|                          | úroky z pôžičky                         |            |                                                    |                       |                                         |                                               | 4 958      |

**Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania****Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie**

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                                          | Účet účtovej osnovy    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie                                                   | (411)                  | 34 000                             |           |        |               | 34 000                          |
| Zmena základného imania                                           | +/-419                 |                                    |           |        |               |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | (/-353)                |                                    |           |        |               |                                 |
| Emisné ážio                                                       | (412)                  |                                    |           |        |               |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | (413)                  |                                    |           |        |               |                                 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | (421A, 422, 417A, 418) | 6 800                              |           |        |               | 6 800                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | (+/-414)               | 142 982                            | 116 570   |        |               | 259 552                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | (+/-415)               |                                    |           |        |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | (+/-416)               |                                    |           |        |               |                                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | (417A, 421A)           |                                    |           |        |               |                                 |
| Štatutárne fondy                                                  | (423, 42X)             |                                    |           |        |               |                                 |
| Ostatné fondy                                                     | (427, 42X)             |                                    |           |        |               |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | (428)                  |                                    |           |        | 100 000       | 100 000                         |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | (/-429)                |                                    |           |        |               |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | r.100                  | 1 379 917                          | 1 837 599 |        | -1 379 917    | 1 837 599                       |
| Vyplatené dividendy                                               |                        |                                    |           |        |               |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                        |                                    |           |        |               |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | (+/-491)               |                                    |           |        |               |                                 |

**Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie**

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                                          | Účet účtovej osnovy    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie                                                   | (411)                  | 34 000                             | 3 400     | 3 400  |               | 34 000                          |
| Zmena základného imania                                           | +/-419                 |                                    |           |        |               |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | (/-353)                |                                    |           |        |               |                                 |
| Emisné ážio                                                       | (412)                  |                                    |           |        |               |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | (413)                  |                                    |           |        |               |                                 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | (421A, 422, 417A, 418) | 6 800                              |           |        |               | 6 800                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | (+/-414)               | 116 060                            | 26 922    |        |               | 142 982                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | (+/-415)               |                                    |           |        |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | (+/-416)               |                                    |           |        |               |                                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | (417A, 421A)           |                                    |           |        |               |                                 |
| Štatutárne fondy                                                  | (423, 42X)             |                                    |           |        |               |                                 |
| Ostatné fondy                                                     | (427, 42X)             |                                    |           |        |               |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | (428)                  |                                    |           |        |               |                                 |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | (/-429)                |                                    |           |        |               |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | r.100                  | 1 253 184                          | 1 379 917 |        | -1 253 184    | 1 379 917                       |
| Vyplatené dividendy                                               |                        |                                    |           |        |               |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                        |                                    |           |        |               |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | (+/-491)               |                                    |           |        |               |                                 |

## Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy