

## Poznámky k UZ k 31.12.2024

### A. Informácie o účtovnej jednotke

#### 1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

AGEMSOFT a.s.  
Rigeleho 1  
811 02 Bratislava  
IČO 357 82 391

Dátum založenia 12.1.2000  
Dátum zápisu do OR, deň vzniku 22.2.2000

Oddiel Sa  
Vložka číslo 2374/B

#### 2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi , sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb.

Softwarehouse - distribúcia softvéru, licenčné poradenstvo, technická podpora a poskytovanie komplexného riešenia internetového obchodovania pre predajcov softvéru a iných produktov vhodných na online predaj.

Shop Kozmix - podpora predaja e-learningových aktivít formou predaja vlastných výrobkov, na ktorých budú zobrazené postavičky zo sveta Kozmixu.

E-learning - výroba a predaj multimediálnych vzdelávacích kurzov, tvorba digitálneho vzdelávacieho obsahu, nástrojov a testovacích aplikácií, implementácia systémov riadenia výučby a systémov manažovania testov, návrhy a realizácia systémov elektronického vzdelávania, tvorba a správa online vzdelávacích portálov, štandardizované riešenia pre výučbu cudzích jazykov; projektová činnosť so zameraním na školstvo, štátnu správu a komerčnú oblasť. Hlavné aktivity spoločnosti sú zamerané na neustály vývoj a výrobu nových digitálnych vzdelávacích obsahov, ako aj obnovu a vylepšenia už existujúcich digitálnych vzdelávacích obsahov určených pre všetky stupne školstva, ako pre učiteľov, tak aj pre žiakov.

Hlavné činnosti účtovnej jednotky podľa výpisu z obchodného registra  
Mestského súdu Bratislava III.

#### Predmet činnosti:

1. Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi, v rozsahu voľnej živnosti,
2. sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb,

- 3.factoring a forfaiting-realizácia finančných operácií v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
4. reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
5. poradenská činnosť v obchode a službách v rozsahu voľnej živnosti,
6. poradenstvo v oblasti reklamy,
7. realitná kancelária-sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
8. poskytovanie software-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
9. softwarové poradenstvo,
10. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti, v rozsahu voľnej živnosti
11. školiaca činnosť v rozsahu voľnej činnosti
12. organizovanie kurzov, seminárov a školení
13. prieskum trhu a verejnej mienky
14. výroba, rozmnožovanie a nahrávanie zvukových, zvukovoobrazových a dátových záznamov so súhlasom autora
15. prenájom hnutel'ných vecí v rozsahu voľnej živnosti
16. vydávanie periodickej a neperiodickej tlače v rozsahu voľnej živnosti
17. podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

### 3. Informácie o počte zamestnancov

#### Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4,4	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### 4. Údaj o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2024, je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2024

Účtovná jednotka nepodlieha auditu.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:**

Účtovná závierka za rok 2023 bola preskúmaná a schválená valným zhromaždením dňa 30.05.2024.

**C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou**

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

**D. V Poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, Vplyv COVID19 na podnikateľské a obchodné aktivity a finančnú situáciu
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov

**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti.

Spoločnosť nemenila spôsoby oceňovania, postupy účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahové vymedzenie týchto položiek oproti predchádzajúcemu obdobiu. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

### **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:**

Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

### **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok z účtovného hľadiska spoločnosť člení na softvér a oceneľné práva.

Softvér spoločnosť kúpou neobstarala. Opravné položky k majetku tvorené neboli. Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku je stanovené podľa zákona o dani z príjmov. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok do 2 400,00 Eur sa účtuje priamo do nákladov, ak je jeho hodnota vyššia ako 1 000,- Eur a nižšia ako 2 400,- Eur, eviduje sa aj na podsúvahovom účte 752.

Ako oceneľné práva účtovala autorské práva a iné výsledky duševnej tvorivej činnosti, ktoré sa obstarali za odplatu kúpou. Pod pojmom oceneľné práva zahŕňa práva oprávňujúce spoločnosť využívať určité vedecké alebo iné informácie, ktoré sa dajú vyjadriť v peňažnej hodnote. V roku 2024 bolo vykonané niekoľkokrát technické zhodnotenie vo vlastnej réžii: NIM Edulab Akademia vo výške 43498,96 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou nebol. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je doprava, montáž, technické zhodnotenie ako zvýšenie OC, a pod.

Majetok na leasing obstaraný nebol. Zostatková cena leasingového majetku je 0. V minulých rokoch sa ZC evidovala na podsúvahovom účte 753.

Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku je stanovené podľa odpisových sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania. Dlhodobý hmotný majetok do 1700,- Eur sa účtuje priamo do nákladov. Ak je jeho hodnota vyššia ako 1000,- Eur a nižšia ako 1700,- Eur, eviduje sa aj na podsúvahovom účte 751.

**Dlhodobý hmotný majetok**

Názov	Doba	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
1. Budovy a stavby	20 ;30; 40 r.	5 % ; 3,3 %; 2,5 %	rovnomerná
Drobné stavby	15 rokov	6,7 %	rovnomerná
2. Stroje,prístroje a zariadenia	4; 6; resp. 8 rokov ; 12 rokov	25 %; 16,7 %; resp. 12,5 %; 8,3%	rovnomerná
3. Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	rovnomerná
4. Inventár	4; 6; 8 resp. 15 rokov	25; 16,7; 12,5, resp. 6,9 %	rovnomerná
5. Pozemky			neodpisujú sa
6. pri TZ nad 1 700 € zvyšuje sa vstupná cena	ako celok	ostáva za celok	rovnomerná
7. pri TZ do 1 700 €		účtuje sa priamo do nákladov	na účet 518 resp. 501
8. Leasing		mes.odpisy	rovnomerné

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Metóda odpisovania je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

**Dlhodobý nehmotný majetok**

Názov	Doba	Odpis dobou použiteľnosti	Odpisová metóda
Software	2 roky	24 mesiacov	rovnomerná
Oceniteľné práva	2 roky	24 mesiacov	rovnomerná
TZ nehmot.majetku nad 1 700 €	podľa použitia	OC zvýšiť o cenu TZ	rovnomerná

Odpisy sa zaokrúhľujú matematicky na dve desatinné miesta.

Pri technickom zhodnotení:

zvýšená vstupná cena x priradené percento odpisu

### **Zásoby**

Zásoby boli účtované spôsobom A. Zásoby obstarané kúpou oceňovala obstarávacou cenou. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je prepravné, clo, poštovné a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú kurzové rozdiely. Pri vyskladnení zásob bol použitý spôsob FIFO. Náklady súvisiace s obstaraním tovaru, ktorý bol už predaný sa raz za rok prepočítali koeficientom a zaúčtovali na účet 504-1. Pri inventarizácii zásob k 31.12. sa nezistilo podstatné trvalé ani prechodné zníženie hodnoty, na ktoré by sa mala robiť opravná položka. Bonusy a zľavy sú súčasťou ocenenia zásob. Zľava z ceny je súčasťou tržieb a účtuje sa ako zníženie za účelom poskytnutia zvýhodnených podmienok pre odberateľa napr. za odobraté množstvo, z dôvodu podielania sa na reklame atď.

Spoločnosť účtovala zásoby vlastnej výroby. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, ktorú tvorili náklady na tlač.

### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

### **Finančné účty**

Peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou.

### **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje v takej výške, aby bola dodržaná zásada, podľa ktorej účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

### **Záväzky a rezervy**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, vo výške potrebnej na plnenie záväzku v nasledujúcom účtovnom období.

### Splatná a Odložená daň z príjmov

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie je vo výške 21% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane. Daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období je vo výške 21%. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani.

### Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Položky časového rozlíšenia, ak je známa presná suma a obdobie sa vykazujú v takej výške, aby bola dodržaná zásada o vecnej a časovej súvislosti o účtovaných skutočnostiach.

Na účte 384- Výnosy budúcich období je časovo rozlíšená licencia k ročnému predplatnému EDULAB akademie, Kozmixu a Fenoméno v sveta pre školy.

### Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (dobropisy, bonusy, skontá..) a to bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

### Oprava významných chýb minulých účtovných období

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola chyba zistená.

Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa § 16 zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v § 16 ods. 10 zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky.

Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky účtovná jednotka účtuje o týchto chybách ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

V prípade ak ide opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

V roku 2024 nebola účtovaná oprava chýb minulých účtovných období.

### F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neeviduje majetok, ktorého trhové ocenenie sa výrazne odlišuje od ocenenia v účtovníctve a netvorí opravné položky.

### 1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok  a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		455605	608223					1063828
Prírastky			43499					43499
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		455605	651722					1107327
Oprávkový								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		455605	549626					1005231
Prírastky			48046					48046
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		455605	597672					1053277
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0	58597					58597
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	54050					54050

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok  a	Predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		455605	514886					970491
Prírastky			93337					93337
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		455605	608223					1063828
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		455065	511595					966660
Prírastky			38031					38031
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		455605	549625					1005230
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0	3291					3831
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	58598					58598

**2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku**  
Spoločnosť neviduje DNIM, na ktorý je zriadené záložné právo.

## 3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3266	415168						418434
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3266	415168						418434
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2254	415168						417422
Prírastky		168							168
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2422	415168						417590
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1012							1012
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		844	0						844

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3266	415168						418434
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		3266	415168						418434
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		2086	414977						417063
Prírastky		168	191						359

Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		2254	415168						417422
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1180	191						1371
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1012	0						1012

**4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku**

Spoločnosť neviduje DHIM, na ktorý je zriadené záložné právo.

**5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku – nie sú**

**6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku**

Spoločnosť neviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

**7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku – nie sú**

**8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti – nie sú**

**9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách – nie sú**

**10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám – nie sú**

**11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo – nie sú**

**12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj – nie sú**

**13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam – OP nebola tvorená**

**14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odlož. daň. pohľad. 481)			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
<b>Pohľadávky z obchodného styku</b>	67437	15031	82468
<b>Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ</b>			
<b>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</b>			
<b>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</b>			
<b>Sociálne poistenie</b>			
<b>Daňové pohľadávky a dotácie</b>			
<b>Iné pohľadávky</b>	1012		1012
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>68449</b>	<b>15031</b>	<b>83480</b>

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – nie sú

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5394	7452
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	61797	154999
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>67191</b>	<b>162451</b>

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku – nie sú

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo – nie sú

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou – nie sú

#### G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – nie sú

21. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	161677
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	161677
Iné	
<b>Spolu</b>	161677

## 22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	

a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2189</b>	<b>3779</b>		<b>2189</b>	<b>3779</b>
Rezerva na audit					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poisťné	2189	3779		2189	3779

Tabuľka č.2

Názov položky a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3711</b>	<b>2189</b>		<b>3711</b>	<b>2189</b>
Rezerva na audit					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poisťné	3711	2189		3711	2189

**23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3186</b>	<b>5495</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3186	5495
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>178334</b>	<b>226425</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	157891	217214
Záväzky po lehote splatnosti	20443	9211

**24. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>		
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	5495	6766
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	273	365
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	273	365
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	2582	1636
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>3186</b>	<b>5495</b>

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch – nie sú

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – nie sú

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie – nie sú

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi – nie sú

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – nie sú

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný náklad						
<b>Spolu</b>						

#### H. Informácie o výnosoch

31. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob – nie sú

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	54329	51053
Tržby z predaja služieb	323777	198392
Tržby za tovar	179953	174487
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>558059</b>	<b>423932</b>

Výnosy z predaja tovaru zahŕňajú tržby za tovar v oblasti informačno-komunikačných technológií. Výnosy z predaja služieb zahŕňajú tržby za služby v oblasti elektronického vzdelávania, implementácie systémov riadenia výučby a vykonávanie súvisiacich činností. Stav zásob výrobkov zahŕňa časopisy Kozmix, Komix, Kozmixove vecičky, Vzdelávacie materiály, Kozmix balíky a kufríky Fenomény sveta. Všetky tieto výrobky sa ponúkajú na e-shope.

**33. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti – spoločnosť nepodlieha auditu**

**J. Informácie o daniach**

**34. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov**

**35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-48259	0	21	-161677	0	21
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	25488	5352	21	26184	5499	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-241			-201		
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-23012	0		-135694	0	
Minimálna daň		3840				
Splatná daň z príjmov		3840				
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		3840		0		

**K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Na podsúvahových účtoch evidujeme:

drobný hmotný majetok od 1 000,- do 1 700,- Eur,  
drobný nehmotný majetok od 1 000,- do 2 400,- Eur  
majetok na leasing

751100 DHIM (1 000,00 – 1 700,00 Eur)

Začiatkový stav k 1.1.	42628,-
Obstaraný majetok	0,-
Vyradený majetok	0,-
Konečný stav k 31.12.	42628,-

752100 DNIM (1 000,00 – 2 400,00 Eur)

Začiatkový stav k 1.1.	3 044,-
Obstaraný majetok	
Konečný stav k 31.12.	3 044,-

753100 Leasing

Začiatkový stav k 1.1. - ZC	0,-
Konečný stav k 31.12.- ZC	0,-

**P. Prehľad zmien vlastného imania****37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	136 000				136 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	4				4
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	27 200				27 200
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	939009				939009
Neuhradená strata minulých rokov	868295	161677			1029972
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	161677				0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	136 000				136 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	4				4
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	27 200				27 200
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	939009				939009
Neuhradená strata minulých rokov	380604	487691			868295
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	487691			487691	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

**Vysvetlivky k poznámkam:**

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie