

Poznámky k UZ k 31.12.2018

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 činnosti účtovnej jednotky podľa výpisu z obchodného registra
Okresného súdu Bratislava 1

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'nych 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	21	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	20
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 31.12.2018, 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 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná jednotka podlieha auditu.

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

Účtovná závierka za rok 2017 bola preskúmaná a schválená valným zhromaždením dňa 31.05.2018.

V Registri účtovných závierok bola zverejnená neschválená UZ dňa 23.3.2018.

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 je zostavenia,
- 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 oceníteľné 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 2018 bolo vykonané technické zhodnotenie DNIM - Vzdelávací obsah Kozmix vo výške 68 462,33 Eur. Spoločnosť zaradila obstarané oceneľné práva Fenomény sveta do DNIM v obstarávacej cene 109 145,50 Eur.

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. Spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný majetok kúpou (počítač HP v OC 2 576,95 Eur). Majetok na leasing v r.2018 obstaraný nebol. Zostatková cena leasingového majetku obstaraného v min.rokoch sa eviduje 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 700,- 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 obstarávacia 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
Ocenené práva	2 roky	24 mesiacov	rovnomerná
TZ nehmot.majetku nad 1 700 €	podľa použitia	OC zvýšiť o cenu TZ	rovnomerná

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

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 31.12.2018 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%.

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.

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 2018 neboli účtované žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie**

Spoločnosť neviduje 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							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- telné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		697250	179186					876436
Prírastky			177608			65106		242714
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		697250	356794			65106		1119150
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		697250	150827					848077
Prírastky			41466					41466
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		697250	192293					889543
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			28359					28359
Stav na konci účtovného obdobia			164501			65 106		229 607

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne 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								
Stav na začiatku účtovného obdobia		697250	154766					852016
Prírastky			24420					24420
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		697250	179186					876436
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		697250	87818					785068
Prírastky			63009					63009
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		697250	150827					848077
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			66948					66948
Stav na konci účtovného obdobia			28359					28359

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku
Spoločnosť neeviduje 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 a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3266	495659						498925
Prírastky			2578						2578
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3266	498237						501503
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1246	324557						325803
Prírastky		168	62921						63089
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1414	387478						388892
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		2020	171102							173122
Stav na konci účtovného obdobia		1852	110759							112611

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobia									
	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	436687							439953
Prírastky			103697							103697
Úbytky			44725							44725
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		3266	495659							498925
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		1078	317474							318552
Prírastky		168	51808							51976
Úbytky			44725							44725
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		1246	324557							325803
Opravné položky										

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2188	119213						121401
Stav na konci účtovného obdobia		2020	171102						173122

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**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku		25 610			25 610
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		25 610			25 610

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
Dlhodobé pohľadávky			
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)	23956		23956
Dlhodobé pohľadávky spolu	23956		23956
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1460532	36973	1497505
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5571		5571

Iné pohľadávky	20390		20390
Krátkodobé pohľadávky spolu	1486493	36973	1523466

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	22594	27956
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	202365	2062495
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	224959	2090451

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
Účtovný zisk	58 581
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	3100
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	55 481
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné (daň z príjmov)	0
Spolu	58 581

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	12702	12402	3300	9402	12402
Rezerva na audit	3300	3300	3300		3300
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné	9402	9102		9402	9102

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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	15985	12702	3300	12685	12702
Rezerva na audit	3300	3300	3300		3300
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné	8894	9402		8894	9402
Rezerva na RZZP	3791			3791	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	44627	73022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44627	73022
Krátkodobé záväzky spolu	1357253	2141402
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1013496	1728653
Záväzky po lehote splatnosti	343757	412749

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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	17106	66

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	96968	3500
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	23955	735
Uplatnená daňová pohľadávka	-735	-26660
Zaúčtovaná ako náklad	735	26660
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		14
Zmena odloženého daňového záväzku	-14	14
Zaúčtovaná ako náklad	14	14
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
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	2592
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2157	7175
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3100	846
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5257	8021
Čerpanie sociálneho fondu	3953	10613
Konečný zostatok sociálneho fondu	1304	0

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 –**
Spoločnosť má prenajaté motorové vozidlo Mercedes Benz E v IMPULS-LEASING Slovakia s.r.o.

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	16257	29263		21005	45520	
Finančný náklad						
Spolu	16257	29263		21005	45520	

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	5658	23992
Tržby z predaja služieb	1892792	3029335
Tržby za tovar	634538	1561172
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2530904	4613415

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, konverziu a lokalizáciu licencií z anglickej do slovenskej verzie. 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

Účtovná jednotka eviduje náklady voči audítorskej spoločnosti EU AUDIT, s.r.o. za vykonanie auditu vo výške 3300,-Eur.

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:	-132246	-27771,66		88138	x	x
teoretická daň	x	0	21	x	18501	21
Daňovo neuznané náklady	149315	31356	-23,71	36283	7620	9
Výnosy nepodliehajúce dani	-7861	-1651	1,24	-119872	-25173	-28
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	9208	31356	-23,71	4549	26121	30
Splatná daň z príjmov		4808	-3,64		2883	3,27
Odložená daň z príjmov		-23234	17,57		26674	30,2
Celková daň z príjmov		-18426	13,93		29557	33,5

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 1.1.2018 30 687,-

Obstaraný majetok 1 421,-

Vyradený majetok

Konečný stav k 31.12.2018 32 108,-

752100 DNIM (1 000,00 – 2 400,00 Eur)

Začiatkový stav k 1.1.2018 3044,-

Obstaraný majetok

Konečný stav k 31.12.2018 3 044,-

753100 Leasing

Začiatkový stav k 1.1.2018 66 525,-

Konečný stav k 31.12.2018 56 054,-

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		3 100			3 100
Nerozdelený zisk minulých rokov	773 927	55 481			829 408
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	58 581			58 581	
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	4				4

vkladov					
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	905 397		131 470		773 927
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	84 577		84 577		
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 vyplní 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