

Poznámky k UZ k 31.12.2019

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
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 huteľných 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	17	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	21
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 31.12.2019, 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 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná jednotka podlieha auditu.

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

Účtovná závierka za rok 2018 bola preskúmaná a schválená valným zhromaždením dňa 31.05.2019.

V Registri účtovných závierok bola zverejnená neschválená UZ dňa 27.3.2019.

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, Vplyv COVID19 na podnikateľské a obchodné aktivity a finančnú situáciu po 13.3.2020
- 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.

Účtovná jednotka zvažila všetky potenciálne dopady COVID19 na podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že majú významné negatívne vplyvy na finančnú situáciu a schopnosť pokračovať

nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov. (vid'. Udalosti po súvahovom dni: Vplyv COVID19 na podnikateľské a obchodné aktivity a finančnú situáciu po 13.3.2020)

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 oceneniteľné 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 oceneniteľné práva účtovala autorské práva a iné výsledky duševnej tvorivej činnosti, ktoré sa obstarali za odplatu kúpou. Pod pojmom oceneniteľné práva zahŕňa práva oprávňujúce spoločnosť využívať určité vedecké alebo iné informácie, ktoré sa dajú vyjadriť v peňažnej hodnote. V roku 2019 bolo vykonané technické zhodnotenie DNIM – Fenomény sveta vo výške 13 200,00 Eur. Spoločnosť zaradila obstarané oceneniteľné práva Kurikulum pre MŠ do DNIM v obstarávacej cene 66 706,00 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 (dotykový monitor BENQ LED Panel 65"). Majetok na leasing 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 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 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. Obstarávacía 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 31.12.2019 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. Obstarávacía 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 2019 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 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- tel'né 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	356794			65106		1119150
Prírastky			79906			41559		121465
Úbytky		241645						241645
Presuny						79906		79906
Stav na konci účtovného obdobia		455605	436700			26759		919064
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		697250	192293					889543
Prírastky			125690					125690
Úbytky		241645						241645
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		455605	317983					773588
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	164501			65106		229607
Stav na konci účtovného obdobia		0	118717			26759		145476

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								
Stav na začiatku účtovného obdobia		697250	179186					876436
Prírastky			177608			65106		242714
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		697250	356794			65106		1119150
Oprávky								
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

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	Bežné obdobie 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3266	498237						501503
Prírastky			1840				1840		3680
Úbytky									
Presuny							1840		1840
Stav na konci účtovného obdobia		3266	500077				0		503343
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1414	387478						388892
Prírastky		168	50280						50448
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		1582	437758						439340
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1852	110759						112611
Stav na konci účtovného obdobia		1684	62319						64003

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce obdobie 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	495659						498925
Prírastky			2578						2578
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		3266	498237						501503
Oprávky									
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

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

Spoločnosť neeviduje 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 neeviduje 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	25610		16000		9610
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	25610		16000		9610

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)	2710		2710
Dlhodobé pohľadávky spolu	2710		2710
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	327062	203498	530560
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3777		3777
Iné pohľadávky	20305		20305
Krátkodobé pohľadávky spolu	351144		554642

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	16662	22594
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	337282	202365

Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	353944	224959

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	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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 (daň z príjmov)	
Spolu	

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-113820
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
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	113820
Iné	
Spolu	113820

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:	12402	11872	3300	9102	11872

Rezerva na audit	3300	3300	3300		3300
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné	9102	8572		9102	8572

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:	12702	12402	3300	9402	12402
Rezerva na audit	3300	3300	3300		3300
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné	9402	9102		9402	9102

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	16234	44627
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16234	44627
Krátkodobé záväzky spolu	339197	1357253
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	313973	1013496

Závazky po lehote splatnosti	25224	343757
------------------------------	-------	--------

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	5242	
zdaniteľné	9738	17106
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	17401	96968
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4755	23955
Uplatnená daňová pohľadávka	-20301	-735
Zaúčtovaná ako náklad	20301	735
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2045	
Zmena odloženého daňového záväzku		-14
Zaúčtovaná ako náklad	2045	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	1304	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2533	2157

Tvorba sociálneho fondu zo zisku		3100
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2533	5257
Čerpanie sociálneho fondu	286	3953
Konečný zostatok sociálneho fondu	3551	1304

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	16580	12683		16257	29263	
Finančný náklad	429	104				
Spolu	17009	12787		16257	29263	

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	23101	5658
Tržby z predaja služieb	2638950	1892792
Tržby za tovar	901246	634538
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3546653	2530904

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, preklady do AJ. Stav zásob výrobkov zahŕňa časopisy Kozmix, Komix, Kozmixove vecičky, Vzdelávacie materiály, Kozmix balíky a kufriky 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 auditorskej 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	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	63426	13320		-132246	-27771,66	
teoretická daň			21	x	0	21

Daňovo neuznané náklady	49666	10430	16,4	149315	31356	-23,71
Výnosy nepodliehajúce dani	-101341	-21281	-33,5	-7861	-1651	1,24
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	11751	2469	21	9208	31356	-23,71
Splatná daň z príjmov		2469	3,89		4808	-3,64
Odložená daň z príjmov		21245	33,49		-23234	17,57
Celková daň z príjmov		23714	37,38		-18426	13,93

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 1.1.2019 32 108,-

Obstaraný majetok 5 613,-

Vyradený majetok

Konečný stav k 31.12.2019 37 721,-

752100 DNIM (1 000,00 – 2 400,00 Eur)

Začiatkový stav k 1.1.2019 3 044,-

Obstaraný majetok

Konečný stav k 31.12.2019 3 044,-

753100 Leasing

Začiatkový stav k 1.1.2019 56 054,-

Konečný stav k 31.12.2019 33 020,-

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

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	1 304	2 533	286		3 551
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	829 408				829 408
Neuhradená strata minulých rokov		-113 820			-113 820
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-113 820			113 820	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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			3100
Nerozdelený zisk minulých rokov	773 927	55 481			829 408
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	58 581			58 581	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Udalosti, ktoré nastali po súvahovom dni.

Vplyv COVID19 na podnikateľské a obchodné aktivity a finančnú situáciu po 13.3.2020

Účtovná jednotka zvažila všetky potenciálne dopady COVID19 na podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že majú významné negatívne vplyvy na finančnú situáciu a schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín.

Predstavenstvo účtovnej jednotky pozorne monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad na spoločnosť, avšak:

Hlavnou podnikateľskou činnosťou účtovnej jednotky je vývoj a výroba softvéru (digitálny vzdelávací obsah) v oblasti školstva, určeného predovšetkým pre materské školy, základné a stredné školy. Vzhľadom k poddimenzovanej finančnej situácii škôl na Slovensku, najvýznamnejším odberateľom účtovnej jednotky je Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR, ktoré produkty účtovnej jednotky zakúpilo a poskytuje školám a školským zariadeniam, pre ktoré sú jednotlivé produkty určené.

Keďže ide o najvýznamnejšieho odberateľa účtovnej jednotky, ktorého rozhodnutia sú závislé od mnohých faktorov, účtovná jednotka sa rozhodla nasmerovať svoje obchodné aktivity aj na zahraničný

trh. Od roku 2018 sa venuje účtovná jednotka vývoju a výrobe softvéru s názvom Fenomény sveta. Ide o softvér, resp. digitálny vzdelávací obsah určený pre II. stupeň základných škôl (žiaci vo veku od 10 do 15 rokov) založený na projektovom a medzi predmetovom vyučovaní. Súčasťou tohto produktu sú aj vzdelávacie videá od spoločnosti BBC STUDIOS AMERICAS, INC., s ktorou účtovná jednotka nadviazala zmluvnú spoluprácu začiatkom roka 2018.

Uvedený digitálny vzdelávací obsah Fenomény sveta je postavený na konkrétnych fenoménoch (Voda, Vzduch, Slnko, Kultúra, Komunikácia, Peniaze), ktoré sú vyučované zo štyroch perspektív s využitím videí od BBC. Ide o nesmierne komplexný materiál, ktorý účtovná jednotka od roku 2019 ponúka na predaj jednotlivým školám. Napriek tomu, že produkt Fenomény sveta sa stal veľmi obľúbeným medzi učiteľmi a žiakmi, predaj produktu na slovenskom trhu môže zaznamenať výrazný pokles oproti plánovaným predajom najmä z dôvodu očakávanej krízy vo verejných financiách, od ktorých sú školy priamo závislé.

Od polovice roka 2019 sa účtovná jednotka rozhodla pre preklad nového produktu Fenomény sveta do anglického jazyka, čím vznikli World Phenomena – Water, Sun, Communication, Culture, Air. Od tohto obdobia účtovná jednotka intenzívne pracuje na vytváraní obchodných kontaktov v zahraničí. V januári roku 2020 sa účtovná jednotka zúčastnila medzinárodnej výstavy vzdelávania BETT SHOW 2020 v Londýne a vo februári 2020 sa zúčastnila medzinárodnej výstavy vzdelávania GESS DUBAI 2020 v Dubaji. Na oboch výstavách účtovná jednotka prezentovala a vystavovala svoj nový produkt World Phenomena a začala s nadväzovaním nových zahraničných kontaktov a možných obchodov.

Od konca januára 2020 účtovná jednotka intenzívnej komunikuje s možnými obchodnými partnermi zo Španielska, Brazílie, Turecka, Ruska, Vietnamu a ďalších 15 krajín. S viacerými obchodnými partnermi rozbehla pilotné projekty na ich trhoch.

Avšak vzhľadom k celosvetovej situácii a prijatým opatreniam ohľadom COVID-19 sa účtovná jednotka obáva predovšetkým o to, že môže dôjsť k strate týchto potenciálnych obchodných partnerov z dôvodu ich finančnej neistoty/oslabenosti.

Účtovná jednotka očakáva, že vplyvom COVID-19 môže dôjsť k nasledovnému:

- finančné a nefinančné aktivity účtovnej jednotky budú znehodnotené
- nové odberateľské vzťahy budú prerušené, resp. nebudú vytvorené žiadne
- prerušia sa budúce peňažné toky, čo bude mať dopad na likviditu a finančnú situáciu účtovnej jednotky
- hrozí výpadok cash flow a zadlžovanie, dokonca od druhého polroka 2020 hrozí druhotná platobná neschopnosť
- hrozí rapídne zníženie tržieb z predaja produktov účtovnej jednotky, ktoré nie sú nevyhnutné a patria do skupiny sekundárnej kategórie výdavkov
- dôjde k strate nových kontraktov z dôvodu nových strategických rozhodnutí kľúčových klientov

Účtovná jednotka sa k všetkým prijatým opatreniam ohľadom COVID-19 postavila veľmi zodpovedne, od 16. marca 2020 až 90% zamestnancov vykonáva svoju prácu home office, do práce chodia len nevyhnutní zamestnanci potrební pre zabezpečenie IT podpory ostatných zamestnancov.

Dokonca sa účtovná jednotka rozhodla pridať k ostatným nezištným podporovateľom a pomocníkom v ťažkých chvíľach COVID-19. Účtovná jednotka poskytla bezodplatne širokej verejnosti online digitálny vzdelávací obsah určený pre I. stupeň základných škôl s názvom KOZMIX a digitálny vzdelávací obsah určený pre II. stupeň základných škôl, už spomínané FENOMÉNY SVETA. Oba

digitálne vzdelávacie obsahy zadarmo sprístupnila na svojich vzdelávacích portáloch <https://www.kozmix.sk/> a <https://www.fenomenysveta.sk/> na obdobie od 15.3.2020 do 15.4.2020, pričom vzhľadom k veľkému úspechu a nesmierne pozitívnej odozve od nadšených a vďačných učiteľov, rodičov a žiakov zvažuje predĺženie tohto obdobia. Napriek tomuto ústretovému kroku musí účtovná jednotka konštatovať, že všetky vyššie uvedené negatívne dopady môže očakávať v blízkom období, ešte v priebehu tohto roka 2020.

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