

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Program® spol. s r.o.
Sídlo:	Brnianska 10, 911 05 Trenčín
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 22.4.1991
Hlavný predmet podnikania:	Prevádzkovanie hazardných hier a výherných hracích automatov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Program® spol s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny 2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	13 932 618	19 880 901	áno
Čistý obrat celkom	19 980 750	32 296 106	áno
Počet zamestnancov	241	290	áno

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**3) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**

- sprostredkovanie obchodu
- prevádzkovanie digitálnych a svetelných prístrojov a hracích zariadení (nevýherných)
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností
- prenájom strojov, zariadení a nevýherných prístrojov
- upratovacie práce
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prevádzkovanie výherných prístrojov na základe udelenej individuálnej licencie obcami podľa §22 ods. 2 v nadväznosti na §3 ods. 2 písm. d) zák. č. 171/2005 Zb.z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
- prevádzkovanie videohier v zmysle § 3 ods. 2 písm. e) v nadväznosti na § 8 ods. 4 zákona č. 171/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov o hazardných hrách
- veľkoobchod so spotrebným tovarom
- kartové hry mimo kasína, prevádzkované podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v znení neskorších predpisov
- administratívno-technické služby spojené so zabezpečením hazardnej hry
- prevádzkovanie hazardných hier obsluhovaných priamo hráčmi (elektromechanických ruliet) podľa ustanovenia §3 ods.2 písm. e) zákona o hazardných hrách

- montáž , oprava a údržba elektrických zariadení
- maloobchod s priemyselným a spotrebným tovarom
- vykonávanie priemyselných stavieb
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- finančné sprostredkovanie mimo finančných ústavov
- organizovanie kurzov a školení
- prieskum trhu
- leasing spojený s financovaním
- faktoring a forfaiting (započítanie pohľadávok)
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti reklamnej a obchodnej činnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- prevádzkovanie stávkových hier (kurzových stávok) podľa ust. § 3 ods. 2 písm.c/ zákona o hazardných hrách v nadväznosti na § 6 ods. 4 zákona o hazardných hrách prostredníctvom stávkových kancelárií.

4) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovnú závierku zostavenú za rok 2019 schválilo valné zhromaždenie dňa 13.7.2020

5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti účtovnej jednotky.

6) Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

7) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	241	290
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	241	290
- počet vedúcich zamestnancov	6	6

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1) Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, nenastáva žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala alebo jej zabráňovala v tejto činnosti pokračovať minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.

2) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Spoločnosť nezmenila v priebehu účtovného obdobia použité účtovné metódy a účtovné zásady.

3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

- a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi.
- c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje sa reálnou hodnotou.
- d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi:
- priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinová tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
 - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením DHM (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní DHM).
- f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný bezodplatne alebo novozistený pri inventarizácii: oceňuje sa reálnou hodnotou.
- g) Dlhodobý finančný majetok: dlhodobé cenné papiere a podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom s výnimkou CP držaných do splatnosti a CP obstaraných v primárnych emisiách určených na obchodovanie, podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach. Cenné papiere určené na obchodovanie sa oceňujú reálnou hodnotou.
- h) Zásoby obstarané kúpou: oceňujú sa obstarávacou cenou, t.j. cena, za ktorú sú zásoby skutočne obstarané, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním (prepravné, provízia, clo, poistné).
- i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi:
- priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinová tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
 - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní zásob).
- j) Zásoby obstarané bezodplatne: oceňujú sa reálnou hodnotou.

- k) **Pohľadávky:**
 oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.
 Pri prechodnom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria opravné položky, pri trvalom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria odpisy pohľadávok.
 Pohľadávky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
- l) **Krátkodobý finančný majetok:**
peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou;
krátkodobé cenné papiere sa oceňujú obstarávacou cenou; ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom; pri predaji alebo inom úbytku sa ocenia cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom cien obstarania v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.
- m) **Záväzky:**
 oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
 Záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávací cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávací cena
3.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávací cena
4.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
5.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávací cena
6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
7.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený tak, že sa používa rovnomerné mesačné odpisovanie, okrem majetku, ktorý je zaradený v 2 a 3 odpisovej skupine. Tento majetok sa odpisuje zrýchlene. Prvým mesiacom odpisovania je mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Vývoj	012	3	33,33
Software	013	3, 4, 6	33,33/ 25/ 16,67
Stavby	021	20, 40	5/ 2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Ostatné stroje - VP	022.A	6, 8	16,66/12,5

5) Spoločnosť nevykonávala opravu chýb významných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	93 964	1 131 142				23 122		1 248 228
Prírastky	0	6 533				0		13 066
Úbytky	0	0				0		6 533
Stav na konci	93 964	1 137 675				23 122		1 254 761
Oprávky								
Stav na začiatku	93 964	968 289				0		1 062 253
Prírastky	0	110 318				0		110 318
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	93 964	1 078 607				0		1 172 571
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0				0		0
Prírastky	0	0				0		0
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	0	0				0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	13 000	162 853				23 122		185 975
Stav na konci	0	59 068				23 122		82 190

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	115 516	1 023 074				23 122		1 161 712
Prírastky	0	108 068				0		108 068
Úbytky	21 552	0				0		21 552
Stav na konci	93 964	1 131 142				23 122		1 248 228
Oprávky								
Stav na začiatku	102 516	835 345				0		937 861
Prírastky	13 000	132 944				0		145 944
Úbytky	21 552	0				0		21 552
Stav na konci	93 964	968 289				0		1 062 253
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0				0		0
Prírastky	0	0				0		0
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	0	0				0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	13 000	187 729				23 122		223 851
Stav na konci	0	162 853				23 122		185 975

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 669 185	7 456 923	9 293 850	0	0	0	527 115	0	18 947 073
Prírastky	0	110 490	19 485	0	0	0	22 599	0	152 574
Úbytky	0	217 338	409 976	0	0	0	129 975	0	757 289
Stav na konci	1 669 185	7 350 075	8 903 359	0	0	0	419 739	0	18 342 358
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 388 906	6 560 044	0	0	0	0	0	10 948 950
Prírastky		344 787	1 044 072	0	0	0	0	0	1 388 859
Úbytky		217 338	409 976	0	0	0	0	0	627 314
Stav na konci		4 516 355	7 194 140	0	0	0	0	0	11 710 495
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 669 185	3 068 017	2 733 806	0	0	0	527 115	0	7 998 123
Stav na konci	1 669 185	2 833 720	1 709 219	0	0	0	419 739	0	6 631 863

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 689 328	7 321 302	8 827 017	0	0	0	709 194	0	18 546 841
Prírastky	0	141 041	793 834	0	0	0	752 796	0	1 687 671
Úbytky	20 143	5 420	327 001	0	0	0	934 875	0	1 287 439
Stav na konci	1 669 185	7 456 923	9 293 850	0	0	0	527 115	0	18 947 073
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 183 856	5 722 789	0	0	0	0	0	9 906 645
Prírastky		210 470	1 164 256	0	0	0	0	0	1 374 726
Úbytky		5 420	327 001	0	0	0	0	0	332 421
Stav na konci		4 388 906	6 560 044	0	0	0	0	0	10 948 950
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 689 328	3 137 446	3 104 228	0	0	0	709 194	0	8 640 196
Stav na konci	1 669 185	3 068 017	2 733 806	0	0	0	527 115	0	7 998 123

b) **Obstaraný dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti:**

Všetok obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (nehnuteľnosti) je zapísaný vkladom do katastra nehnuteľností.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 131 347
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperativa a.s. v nasledovnej výške:

- nehnuteľný majetok 6 414 718,- EUR
- hnutelný majetok 1 202 100,- EUR (bez motorových vozidiel)
- motorové vozidlá 1 222 417,63 EUR (vo výške obstarávacích cien).

d) **Spoločnosť neučtuje o majetku, akým je goodwill.**

e) **Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:**

- aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): **0,- Eur.**

f) **Spoločnosť nemá v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný vplyv a iný podstatný vplyv.**

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, virtuálna mena:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičk y PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,06 7A, 069A)	Účty v bankác h (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku						92 000	3 036 000				3 128 000
Prírastky											0
Úbytky						32 000	1 521 000				1 533 000
Stav na konci						60 000	1 515 000				1 575 000
Opravné položky											
Stav na začiatku											

Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku						92 000	3 036 000				3 128 000
Stav na konci						60 000	1 515 000				1 575 000

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	202 647	2 346 000				2 548 647
Prírastky	0	0	0	0	0		2 250 000				2 250 000
Úbytky	0	0	0	0	0	110 647	1 560 000				1 670 647
Stav na konci	0	0	0	0	0	92 000	3 036 000				3 128 000
Opravné položky											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	202 647	2 346 000				2 548 647
Stav na konci						92 000	3 036 000				3 128 000

Virtuálna mena: spoločnosť nenakupovala a neúčtovala o virtuálnej mene.

k) Účtovná jednotka neúčtuje o podielových certifikátoch.

l) Informácie o zásobách

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Opravné položky k zásobám	0	0	0	0
Zásoby	208 729	87 829	61 821	234 737
z toho materiál	208 729	87 829	61 821	234 737
poskytnuté preddavky	0	0	0	0

m) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU).
Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

n) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	151 691	0	0	17 304	134 387
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	142 950	0	0	17 304	125 646
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	8741	0	0	0	8 741

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Eget s.r.o.	78 450	67 169	86
Velus s.r.o.	21 711	21 711	100
Daniš	16 090	12 068	75

o) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
<u>Krátkodobé pohľadávky (R53)</u>	2 489 798	606 876	3 096 674

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	78 930	0	78 930
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 847 683	160 846	5 008 529

p) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	2 844		2 844	21	597
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	395 113		395 113	21	82 974
Iné prenos z min.období §17/27	7 792		7 792	21	1 636
SPOLU:	x	x	X	x	85 207

r) Informácie o vlastných akciách:

- Spoločnosť nedisponuje vlastnými akciami.

s) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	1 554 189
Správne poplatky pre prevádzkovanie výherných zariadení-videolotérie,rulety	1 466 667
Služby, nájom	49 526
Poistné	35 516
Poplatky, kolky	432
Odborné publikácie,tlač	768
Poplatky obciam-súhlas videolotérie	0
Správne poplatky-poker	0
Ostatné	1 280
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) z toho:	31 827
Poistné plnenie škodových udalostí – Kooperatíva a.s.	31 827
Ostatné	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Údaje o vlastnom imaní.**

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie	6 347 944	11 264 509
z toho základné imanie	1 700 000	1 700 000
zákonný rezervný fond	170 000	170 000
ostatné fondy zo zisku	4 647 895	7 646 362
nerozdelený zisk min. rokov	4 612 205	4 746 614
výsledok hospodárenie bežného roku	-4 782 156	-2 998 467

a1. Základné imanie v hodnote 1.700.000,- EUR.

a2.3 Vysporiadanie účtovnej straty z účtovného obdobia 2019:

Schválené valným zhromaždením dňa 13.7.2020 a uhradené nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, zamestnancom	
Iné	
Spolu	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-2 998 467
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	- 2 998 467
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

a4. Zisk na podiel na základnom imaní:

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zisk na podiel na základnom imaní v hodnote 1 EUR:	0 EUR	0 EUR

a5. Účtovná strata za bežné obdobie bola zaúčtovaná po schválení účtovnej závierky Valným zhromaždením spoločnosti.

a6. Kapitálové fondy

Spoločnosť netvorila kapitálové fondy na účte 413 v tomto roku ani v minulých účtovných obdobiach.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv: predpokladaný rok použitia rezerv, vytvorených v roku 2020 je rok 2021.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	267 927	259 561	130 561	137 366	259 561
- z toho:					
Zákonné – mzdy, odvody	264 684	256 717	127 433	137 251	256 717
Zákonné – rôzne	2 344	2 344	2 344	0	2 344
Zákonné - energie	899	500	784	115	500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	428 498	267 927	178 599	246 403	267 927
- z toho:					
zákonné – mzdy, odvody	426 750	264 684	180 347	246 403	264 684
zákonné – rôzne	1 185	2 344	1 185	0	2 344
zákonné - energie	563	899	563	0	899

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	55 212	0	55 212
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 458 310	5 445	3 463 756

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	16 880	0	16 880
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 340 044	12 661	4 352 705

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	55 212	16 880
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	55 212	16 880
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	3 463 756	4 352 705
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	3 455 964	4 344 943
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	7 792	7 792

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	0	0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	0	0

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	4 602 006	4 005 222	596 784	21	125 325
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	4 602 006	4 005 222	596 784	21	125 325

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	16 879	22 641
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 431	39 221
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 431	39 221
Čerpanie sociálneho fondu	28 215	44 983
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	15 095	16 879

h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť za bežné účtovné obdobie nevydávala žiadne dlhopisy.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
		Licencia na hlavnú činnosť		2 722 216	variabilný	31.5.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
	EUR	Preklenovací/kont okorent		1 083 929	variabilný	30.4.2021
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery - **forma zabezpečenia**: zabezpečenie záložným právom-vlastné nehnuteľnosti evidované v dlhodobom majetku

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	2 722 216
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	-	0

j) Významné položky časového rozlišení pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) z toho:	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

2) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

4a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	596 784	661 216
odpočítateľné		
zdaniteľné	596 784	661 216
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	405 749	1 037 076

odpočítateľné		
zdaniteľné	405 749	1 037 076
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	85 207	217 786
Uplatnená daňová pohľadávka	-132 580	-54 579
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-132 580	-54 579
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	125 325	138 855
Zmena odloženého daňového záväzku	-13 531	-10 610
Zaúčtovaná ako náklad	-13 531	-10 610
Zaúčtovaná do vlastného imania		

4f) Údaje 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:	-4 663 108	X	X	-2 954 498	X	X
teoretická daň	X	0	21	X	0	21
Daňovo neuznané náklady	1 205 582			1 398 846		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 535 153			1 373 658		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-5 072 910	0		-2 929 310	0	
Splatná daň z príjmov	X	0	21,00	X	0	21,00
Odložená daň z príjmov	X	119 048	-2,55	X	43 969	-1,49
Celková daň z príjmov	X	119 048	22,08	X	43 969	22,08

5) Spoločnosť nedisponuje majetkom a záväzkami zabezpečenými derivátmi.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z výherných prístrojov	0	0
Tržby z videohier	18 680 706	31 099 029
Tržby za poker	3 034	7 906
Tržby ruleta	499 535	645 512
Tržby stávky	41 646	287 706
Nájom z nebyt. priestorov a pôdy	144 860	167 084
Tržby za umiestnenie prístrojov a zariadení	7 451	9 648
Spolu (R05 VZaS)	19 377 232	32 216 885

b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	44 268	17 032
mzdové náklady zamestnancov- v tom	0	0
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	44 268	17 032

c) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	558 961	62 189
Tržby z predaja dlhodobého majetku, materiálu	21 121	30 809
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Dotácie na nájom a mzdy – Covid-19	529 049	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy z hosp. činnosti – náhrady škôd	4 289	30 748
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	4 502	632

d) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 590 235	4 654 222
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	1 205 383	1 621 576
v tom : sociálne, zdravotné poistenie, DDS, ŽP		
Iné osobné a sociálne náklady	128 855	184 422
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 924 473	6 460 220

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	6 966	9 755
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	6 966	9 755

f) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtovná skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 487 365	16 561 541
Náklady voči auditorovi, individuálna účt.závierka	4 003	4 003
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Podiel prevádzkam z výherných prístrojov a videohier, odmeny obch.zástupcom	4 816 324	6 609 047
Nájom	3 125 727	5 349 723
Opravy a udržiavanie	347 307	641 232
Cestovné	6 998	16 837
Náklady na reprezentáciu	5 776	10 530
Reklama	215 479	500 420
Ostatné služby(spoje,skúšobne,SBS...)	965 750	3 429 749

g) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtovná skupina 54x) :

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho (skupiny 54x):	341 480	226 193
Predaný majetok (ZC),materiál	0	20 142
Dary	13 914	34 326
Pokuty a penále (zmluvné, ostatné)	8 836	722
Neplatnená DPH (koeficient, bez nároku)	25 527	40 367
Odpis pohľadávok	5 437	121 543
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-598	-107 030
Poistné	61 357	102 534
Škody	86 643	12 077
Zost.cena likvidácie majetku	140 359	
Ostatné	5	1 512

h) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	102 488	71 224
Kurzové straty počas roku (563.A)	68	228
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568.A)	65 256	124 532
Škody na finančnom majetku (569)	0	0
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	167 812	195 984

i) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 003	4 003
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neauditorské služby	0	0

j) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	19 377 232	32 216 885
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom (R01 výkazu ZaS)	19 377 232	32 216 885

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	100%	100%

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – účtovná jednotka neeviduje také účtovné prípady, ktoré by sa vťahovali na majetok, viazaný určitými podmienkami.

2) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný hmotný majetok	1 569 498	1 779 082
Drobný nehmotný majetok	19 145	22 238

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)**

Dopad COVID19 na činnosť účtovnej jednotky:

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že majú nasledovné udalosti významný negatívny vplyv na našu finančnú situáciu a tým na schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

Účtovná jednotka uskutočnila nasledovné operácie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba : Veneri s.r.o.

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami nie je majetkové prepojenie.

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami je personálne prepojenie a to také, že majiteľ a konateľ spoločnosti Veneri s.r.o. Ing. Marta Pavlikovská je manželkou majiteľa a konateľa spoločnosti Program spol. s r.o.

V sledovanom účtovnom období boli uskutočnené nasledovné operácie:

Program spol. s r.o. si objednal šitie ochranných rúšok pre svojich zamestnancov z dôvodu šírenia pandémie COVID-19. Spoločnosť Veneri s.r.o. fakturovala na základe tejto objednávky spoločnosti Program spol. s r.o. 500ks ochranných látkových rúšok v cene 1250,- eur bez DPH.

Ceny za dodané služby boli vyhodnotené v transferovej dokumentácii ako ceny obvyklé a účtovná jednotka neupravovala základ dane.

Článok VIII – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	11 264 509
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-4 916 565
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6 347 944
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	2 998 467
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	134 409
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	0
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	14 262 976
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-2 998 467
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	11 264 509
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	1 368 060
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	123 371
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	135 950
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 371 086
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0

FIRMA: **Program® spol. s r.o., Trenčín**

k 31.12.2020

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow) - nepriama metóda

v EUR

Riadok	Názov položky	rok 2019	rok 2020
Z/S	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-2 954 498	-4 663 108
A.1.	Úprava o nepeňažné položky (A.1.1. až A.1.10):	-464 035	1 849 838
A.1.1.	Odpisy (+)	1 520 672	1 358 819
A.1.2.	zmena stavu rezerv (+/-)	-160 571	-8 366
A.1.3.	zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-1 874 938	424 984
A.1.4.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	0	0
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	71 224	102 488
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 755	-6 966
A.1.7.	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
A.1.8.	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
A.1.9.	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-10 667	-21 121
A.1.10.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Zmena pracovného kapitálu (A.2.1. Až A.2.6.)	2 241 199	995 112
A.2.1.	Zmena stavu zásob (+/-)	101 872	-26 008
A.2.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	437 404	1 990 785
A.2.3.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 751 653	-888 949
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
A.2.5.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-43 969	-119 048
A.2.6.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-) <i>zmena stavu DI záväzkov</i>	-5 761	38 332
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: A=z/s + A.1. + A.2.)	-1 177 334	-1 818 158
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (B.1 až B.10)	-41 365	2 435 948
B.1.	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-860 865	111 226
B.2.	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	30 809	21 121
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	678 060	1 553 000
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-16	0
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	110 647	750 601
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
B.9.	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
B.10.	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (C.1 až C.10)	2 006 023	-1 153 267
C.1.	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	123 371	0
C.2.	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	-2 998 467
C.3.	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	3 435 552	0
C.4.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0	-923 336

C.5.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	
C.6.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	
C.7.	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	9 755	6 966
C.8.	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-71 224	-102 488
C.9.	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-1 491 431	0
C.10.	Iné úpravy CF z fin. činnosti (+/-) <i>Krytie strát z OKF (413)</i>	0	2 864 058
.			
D.	Celkový peňažný tok (D=A+B+C) počas roka (+/-)	787 324	-535 477
E.	Stav peňazí na začiatku roka	474 291	1 261 615
F.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
G.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (G=E+D+F)	1 261 615	726 138