

Up

Účtovná závierka **0**  
202

## 00 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

- 04 | Všeobecné náležitosti
- 05 | Finančné výkazy
- 13 | Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020

## OBSAH

<b>Všeobecné náležitosti</b>	<b>4</b>
<b>Finančné výkazy</b>	<b>5</b>
• SÚVAHA	5
– Majetok	5
– Vlastné imanie a záväzky	8
• VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	11
<b>Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020</b>	<b>13</b>
• Informácie o účtovnej jednotke	13
• Informácie o konsolidovanom celku	13
• Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách	14
• Informácie o údajoch na strane aktív súvahy	17
• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy	29
• Informácie o výnosoch	34
• Informácie o nákladoch	36
• Informácie o daniach z príjmov	37
• Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch	38
• Informácie o iných aktívach a iných pasívach	39
• Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami	39
• Prehľad peňažných tokov	42
• Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46

## 4 | VŠEOBECNÉ NÁLEŽITOSTI

### Všeobecné náležitosti

Obchodné meno spoločnosti:

Up Slovensko, s. r. o.

Identifikačné číslo spoločnosti:

IČO: 31396674

DIČ: 2020321864

Deň, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje:

31.12.2020

Deň zostavenia účtovnej zvierky:

08.01.2021

Obdobie, za ktoré sa účtovná zvierka zostavuje:

01.01.2020 – 31.12.2020

# Finančné výkazy

## SÚVAHA

k 31.12.

v celých EUR	brutto	korekcia	2020	2019
<b>MAJETOK</b>				
<b>Neobežný majetok</b>				
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aktivované náklady na vývoj</li> <li>• Softvér</li> <li>• Oceniteľné práva</li> <li>• Goodwill</li> <li>• Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</li> <li>• Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</li> <li>• Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok</li> </ul>	104 664 987 210 161 280 184 450 624 998 658 196	23 232 683 485 143 131 3 074 400 293	81 432 303 725 18 149 181 376 224 705 658 196	102 877 280 679 21 365 315 423 746 909
<b>Spolu</b>	<b>2 720 798</b>	<b>1 253 215</b>	<b>1 467 583</b>	<b>1 467 253</b>
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pozemky</li> <li>• Stavby</li> <li>• Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</li> <li>• Pestovateľské celky trvalých porastov</li> <li>• Základné stádo a ťažné zvieratá</li> <li>• Ostatný dlhodobý hmotný majetok</li> <li>• Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</li> <li>• Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok</li> <li>• Opravná položka k nadobudnutému majetku</li> </ul>	11 365 323 796 871 944 27 380	7 911 316 756 611 106	3 454 7 040 260 838 27 380	19 983 186 108 28 090
<b>Spolu</b>	<b>1 234 485</b>	<b>935 773</b>	<b>298 712</b>	<b>234 181</b>
<b>Dlhodobý finančný majetok</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ</li> <li>• Podielové CP a podiely s podiel. účasťou okrem v prepoj. ÚJ</li> <li>• Ostatné realizovateľné CP a podiely</li> <li>• Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</li> <li>• Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ</li> <li>• Ostatné pôžičky</li> <li>• Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok</li> <li>• Pôžičky a ostatný DD FI majetok so ZD splatnosti najviac 1 rok</li> <li>• Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</li> <li>• Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</li> <li>• Poskytnuté preddavky na DD finančný majetok</li> </ul>				38 000 000 789 534
<b>Spolu</b>				<b>38 789 534</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>3 955 283</b>	<b>2 188 988</b>	<b>1 766 295</b>	<b>40 490 968</b>

## 6 | FINANČNÉ VÝKAZY

### SÚVAHA

k 31.12.

v celých EUR	brutto	korekcia	2020	2019
<b>MAJETOK</b>				
<b>Obežný majetok</b>				
<b>Zásoby</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Materiál</li> <li>• Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby</li> <li>• Výrobky</li> <li>• Zvieratá</li> <li>• Tovar</li> <li>• Poskytnuté preddavky na zásoby</li> </ul>	47 224		47 224	79 352
<b>Spolu</b>	<b>47 224</b>		<b>47 224</b>	<b>79 352</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pohľadávky z obchodného styku</li> <li>• Čistá hodnota zákazky</li> <li>• Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ</li> <li>• Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ</li> <li>• Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</li> <li>• Pohľadávky z derivátových operácií</li> <li>• Iné pohľadávky</li> <li>• Odložená daňová pohľadávka</li> </ul>	192 386		192 386	208 098
	212 030		212 0320	70 135
<b>Spolu</b>	<b>404 416</b>		<b>404 416</b>	<b>278 233</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pohľadávky z obchodného styku</li> <li>• Čistá hodnota zákazky</li> <li>• Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ</li> <li>• Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ</li> <li>• Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</li> <li>• Sociálne poistenie</li> <li>• Daňové pohľadávky a dotácie</li> <li>• Pohľadávky z derivátových operácií</li> <li>• Iné pohľadávky</li> </ul>	6 724 183	56 299	6 667 884	6 964 327
	277 083		277 083	
	114 537		114 537	196 505
	2 444		2 444	2 507
<b>Spolu</b>	<b>7 118 247</b>	<b>56 299</b>	<b>7 061 948</b>	<b>7 163 339</b>

## SÚVAHA

k 31.12.

v celých EUR	brutto	korekcia	2020	2019
<b>MAJETOK</b>				
<b>Krátkodobý finančný majetok</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ</li> <li>Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ</li> <li>Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely</li> <li>Obstarávaný krátkodobý finančný majetok</li> </ul>	43 945 727		43 945 727	4 555 121
<b>Spolu</b>	<b>43 945 727</b>		<b>43 945 727</b>	<b>4 555 121</b>
<b>Finančné účty</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>Peniaze</li> <li>Účty v bankách</li> </ul>	258 228		258 228	251 213
	1 307 121		1 307 121	976 113
<b>Spolu</b>	<b>1 565 349</b>		<b>1 565 349</b>	<b>1 227 326</b>
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>53 080 963</b>	<b>56 299</b>	<b>53 024 664</b>	<b>13 303 371</b>
<b>Časové rozlíšenie</b>				
<b>Časové rozlíšenie</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>Náklady budúcich období dlhodobé</li> <li>Náklady budúcich období krátkodobé</li> <li>Príjmy budúcich období dlhodobé</li> <li>Príjmy budúcich období krátkodobé</li> </ul>	6 148		6 148	114
	24 798		24 798	24 612
	2 337 025		2 337 025	2 400 061
<b>Spolu</b>				
<b>Časové rozlíšenie spolu</b>	<b>2 367 971</b>		<b>2 367 971</b>	<b>2 424 787</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>59 404 217</b>	<b>2 245 287</b>	<b>57 158 930</b>	<b>56 219 126</b>

## 8 | FINANČNÉ VÝKAZY

### SÚVAHA

k 31.12.

v celých EUR	2020	2019
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>		
<b>Vlastné imanie</b>		
<b>Základné imanie</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Základné imanie</li> <li>Zmena základného imania</li> <li>Pohľadávky za upísané vlastné imanie</li> </ul>	807 148	807 148
<b>Spolu</b>	<b>807 148</b>	<b>807 148</b>
<b>Emisné ážio</b>		
<b>Spolu</b>		
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>		
<b>Spolu</b>		
<b>Zákonné rezervné fondy</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond</li> <li>Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely</li> </ul>	80 715	80 715
<b>Spolu</b>	<b>80 715</b>	<b>80 715</b>
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Štatutárne fondy</li> <li>Ostatné fondy</li> </ul>		
<b>Spolu</b>		
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</li> <li>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín</li> <li>Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení</li> </ul>		
<b>Spolu</b>		
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Nerozdelený zisk minulých rokov</li> <li>Neuhradená strata minulých rokov</li> </ul>	3 136 744	280 502
<b>Spolu</b>	<b>3 136 744</b>	<b>280 502</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>		
<b>Spolu</b>	<b>1 476 309</b>	<b>3 006 571</b>
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>5 500 916</b>	<b>4 174 936</b>



**SÚVAHA**

k 31.12.

v celých EUR	2020	2019
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>		
<b>ZávÄzky</b>		
<b>Dlhodobé závÄzky</b>		
<ul style="list-style-type: none"><li>• Dlhodobé závÄzky z obchodného styku</li><li>• Äistá hodnota zákazky</li><li>• Ostatné závÄzky voÄi prepojeným ÚJ</li><li>• Ostatné závÄzky v rámci podielovej úÄasti okrem závÄzkov voÄi prepojeným ÚJ</li><li>• Ostatné dlhodobé závÄzky</li><li>• Dlhodobé prijaté preddavky</li><li>• Dlhodobé zmenky na úhradu</li><li>• Vydané dlhopisy</li><li>• ZávÄzky zo sociálneho fondu</li><li>• Iné dlhodobé závÄzky</li><li>• Dlhodobé závÄzky z derivátových operácií</li><li>• Odložený daňový záväzok</li></ul>		
<b>Spolu</b>	<b>69 757</b>	<b>3 340</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>		
<ul style="list-style-type: none"><li>• Zákonné rezervy</li><li>• Ostatné rezervy</li></ul>		
<b>Spolu</b>		
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>		
<b>Spolu</b>		
<b>Krátkodobé závÄzky</b>		
ZávÄzky z obchodného styku	46 869 286	48 798 678
Äistá hodnota zákazky		
Ostatné závÄzky voÄi prepojeným ÚJ		
Ostatné závÄzky v rámci podielovej úÄasti okrem závÄzkov voÄi prepojeným ÚJ		
ZávÄzky voÄi spoloÄníkom a združeniu		
ZávÄzky voÄi zamestnancom	194 847	154 383
ZávÄzky zo sociálneho poistenia	128 856	135 777
Daňové závÄzky a dotácie	196 158	203 426
ZávÄzky z derivátových operácií		
Iné závÄzky	3 642 360	2 362 376
<b>Spolu</b>	<b>51 031 507</b>	<b>51 654 640</b>

## SÚVAHA

k 31.12.

v celých EUR	2020	2019
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>		
<b>Závazky</b>		
Krátkodobé rezervy		
• Zákonné rezervy	78 976	73 251
• Ostatné rezervy	471 733	307 872
<b>Spolu</b>	<b>550 709</b>	<b>381 123</b>
Bežné bankové úvery		
<b>Spolu</b>	<b>4 592</b>	
Krátkodobé finančné výpomoci		
<b>Spolu</b>		
<b>Závazky spolu</b>	<b>51 656 565</b>	<b>52 039 103</b>
<b>Časové rozlíšenie</b>		
Časové rozlíšenie		
• Výdavky budúcich období dlhodobé	1 384	4 999
• Výdavky budúcich období krátkodobé		
• Výnosy budúcich období dlhodobé		
• Výnosy budúcich období krátkodobé	65	88
<b>Spolu</b>		
<b>Časové rozlíšenie spolu</b>	<b>1 449</b>	<b>5 087</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>57 158 930</b>	<b>56 219 126</b>

## VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31.12.

v celých EUR	2020	2019
<b>Čistý obrat</b>	<b>13 108 838</b>	<b>12 500 894</b>
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>		
• Tržby z predaja tovaru	1 352 568	140 725
• Tržby z predaja vlastných výrobkov		
• Tržby z predaja služieb	11 230 730	11 854 841
• Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		
• Aktivácia		223 805
• Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	3 195	1 047
• Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	549 300	728 395
<b>Spolu</b>	<b>13 135 793</b>	<b>12 948 813</b>
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>		
• Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 296 585	138 310
• Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 233 554	1 455 541
• Opravné položky k zásobám		
• Služby	3 628 068	3 634 540
• Osobné náklady	4 712 839	4 205 808
• Dane a poplatky	4 422	4 359
• Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	601 796	336 646
• Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	7 352	
• Opravné položky k pohľadávkam	33 245	-4 255
• Ostatné náklady na hospodársku činnosť	369 639	200 316
<b>Spolu</b>	<b>11 887 501</b>	<b>9 971 265</b>
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>1 248 292</b>	<b>2 977 548</b>

## VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31.12.

v celých EUR	2020	2019
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>6 425 090</b>	<b>6 990 980</b>
<b>Výnosy z finančnej činnosti</b>		
• Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
• Výnosy z dlhodobého finančného majetku	32 130	2 192
• Výnosy z krátkodobého finančného majetku	152 735	248 312
• Výnosové úroky	563 344	546 576
• Kurzové zisky	1	
• Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií		
• Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
<b>Spolu</b>	<b>748 210</b>	<b>797 080</b>
<b>Náklady na finančnú činnosť</b>		
• Predané cenné papiere a podiely		
• Náklady na krátkodobý finančný majetok		
• Opravné položky k finančnému majetku		
• Nákladové úroky	3 143	986
• Kurzové straty	316	3 476
• Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie		
• Ostatné náklady na finančnú činnosť	17 230	12 871
<b>Spolu</b>	<b>20 689</b>	<b>17 333</b>
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>727 521</b>	<b>779 747</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b>	<b>1 975 813</b>	<b>3 757 295</b>
• Daň z príjmov	499 504	750 724
• Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>1 476 309</b>	<b>3 006 571</b>

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020

### • Informácie o účtovnej jednotke

Názov spoločnosti:	Up Slovensko, s. r. o.
Sídlo spoločnosti:	Tomášikova 23/D, 821 01 Bratislava
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register:	Okresný súd Bratislava I
Vložka číslo:	9085/B, oddiel Sro
Založenie spoločnosti:	06.06.1995 rozhodnutím zakladateľa vo forme notárskej zápisnice Nz 249/95, Nz 238/95
Legislatíva:	Zákon č. 513/1991 Zb.
Dátum vzniku spoločnosti:	14.06.1995

### HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

### POČET ZAMESTNANCOV

DO1 – Výpočet stavov pracovníkov	Obdobie N	Obdobie N-1
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti</b>	<b>109,75</b>	<b>106,83</b>
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	109	109
- počet vedúcich zamestnancov	11	11

### RUČENIE

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020

### DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovnú závierku k 31.12.2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, schválilo Valné zhromaždenie dňa 25.05.2020. Písomné vyhlásenie o schválení účtovnej závierky je k nahliadnutiu v Registri účtovných závierok.

### • Informácie o konsolidovanom celku

#### KONSOLIDUJÚCA ÚČTOVNÁ JEDNOTKA

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Up, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti: 27– 29 Avenue des Louvresses - Zac Des Louvresses, 922 30 Gennevilliers, Francúzsko.

3	1	3	9	6	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	2	1	8	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 14 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

### • Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

#### VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2020 neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. pri zostavovaní účtovnej závierky postupovala v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 06.12.2017 č. MF/14770/2017-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 03.12.2014 č. MF/23377/2014-74, 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 v znení opatrenia z 02.12.2015 č. MF/19926/2015-74

#### OCEŇOVANIE JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

Spoločnosť v bežnom roku účtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu použila spoločnosť kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia, s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov, ktoré zostali ocenené historickým kurzom ku dňu vzniku účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

##### 1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A DLHODOBÝ HNOTNÝ MAJETOK

Spoločnosť *nakupovala v bežnom roku dlhodobý majetok*, ktorý ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. V bežnom roku bol majetok obstaraný kúpou časti podniku, kde zložky majetku boli ocenené reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku.

##### 2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť v bežnom roku obstarala *dlhodobý finančný majetok*, ocenený v zmysle § 27 ods.9 Zákona o účtovníctve.

##### 3. ZÁSoby

V roku 2020 boli na oceňovanie skladového hospodárstva zásob použité dve metódy - metóda váženého aritmetického priemeru a na časť zásob FIFO metóda, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

Opravná položka sa vytvára v prípadoch, ak úžitková hodnota zásob (zásoby nie sú určené na predaj) zistená pri inventarizácii je nižšia ako cena v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Pri tomto posudzovaní ocenenia zásob sa kontroluje zároveň aj ich kvalita a prípadné zníženie sa premieta do zníženia ocenenia. Do zníženia ocenenia sa následne premieta aj doba skladovania a frekvencia výdajov zo skladu.

##### 4. POHĽADÁVKY

Spoločnosť oceňovala *pohľadávky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. Pohľadávky získané kúpou časti podniku boli ocenené reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku. Spoločnosť účtovala v bežnom roku aj o opravných položkách k pohľadávkam, prostredníctvom ktorých upravovala menovitú hodnotu pohľadávok tak, aby sa dosiahla reálna výška vymožitelných po-

3	1	3	9	6	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	2	1	8	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

hľadávok. Výška opravných položiek k pohľadávkam sa stanovuje v závislosti od ich doby omeškania a rizika nevymožiteľnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných pohľadávok (t. j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí) a pri sporných pohľadávkach (t. j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie). Stratové pohľadávky (t. j. pohľadávky, na úhradu ktorých nestačí likvidačná podstata dlžníkov podľa zákona o konkurze a vyrovnaní) sa zaúčtujú úplne alebo čiastočne do nákladov bez vytvárania opravnej položky.

Pri inventarizácii sa každoročne prehodnocuje opodstatnenosť vytvorenej opravnej položky a jej výšky. V prípade, že pominuli dôvody existencie dočasného zníženia hodnoty majetku (nastalo reálne zníženie hodnoty majetku, prechodné zníženie hodnoty sa zmenilo na trvalé znehodnotenie vedúce k vyradeniu majetku z účtovníctva), opravná položka sa úplne alebo čiastočne zúčtuje s účtom pohľadávok, a to najneskôr pri inventarizácii majetku za príslušné účtovné obdobie. Bližšie informácie o opravných položkách sa nachádzajú v časti « Informácie o údajoch na strane aktív súvahy ».

## 5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

*Peňažné prostriedky a ceninysa oceňujú ich menovitou hodnotou.*

Krátkodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je tento krátkodobý finančný majetok ocenený v zmysle § 27 zákona o účtovníctve.

## 6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

*Časové rozlíšenie na strane aktív súvahysa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Počas účtovného obdobia bolo účtované na nasledovných účtoch časového rozlíšenia:*

381 – « Náklady budúcich období », kde sa zahrnuli výdavky uskutočnené v bežnom účtovnom období (predplatné asistenčných služieb, predplatné novin a publikácií, predplatné nájmu...) týkajúce sa nasledovného účtovného obdobia. Pri účtovaní na tento účet sa vychádzalo priamo z faktúr prijatých do 31.12. bežného obdobia, resp. z uzavretých zmlúv, na základe ktorých sa uskutočnili platby.

385 – « Príjmy budúcich období » obsahujú časovo rozlíšené výnosy, ktoré časovo a vecne patria do roku 2020, ale ich fyzický príjem nastane v budúcnosti. Ako podklad pre zaúčtovanie na tento účet slúžila odhadovaná hodnota predaných kupónov po ukončení ich platnosti, ktoré nebudú predložené na preplatenie do spoločnosti.

## 7. REZERVY

*Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorila sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť v bežnom roku tvorila « zákonné rezervy » k nevyčerpaným dovolenkám. Spoločnosť taktiež tvorila « ostatné rezervy » k prémieam a odmenám. Ostatné rezervy, ktoré spoločnosť tvorila k 31.12.2020, neboli v zmysle Zákona o dani z príjmov považované za zákonné rezervy. Bližšie informácie o rezervách sa nachádzajú v časti « Informácie o údajoch na strane pasív súvahy ».*

## 8. ZÁVÄZKY

Spoločnosť oceňovala *záväzky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Záväzky obstarané kúpou časti podniku boli ocenené reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku.

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

*Účty časového rozlíšenia na strane pasív sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.*

## 10. DERIVÁTY

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt derivátov sa účtujú nasledovne :

- zabezpečovacie deriváty priamo do vlastného imania, bez vplyvu na výsledok hospodárenia
- deriváty určené na obchodovanie na verejnom trhu s vplyvom na výsledok hospodárenia
- deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu do vlastného imania, bez vplyvu na výsledok hospodárenia

## 11. PRENAJATÝ MAJETOK

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

## 16 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

### 12. DAŇ Z PRÍJMOV

*Splatnú daň* z príjmov vyčíslila účtovná jednotka na základe platnej legislatívy – podľa slovenského Zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Spoločnosti vyplýva povinnosť účtovať o *odloženej dani*. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri ocenení odloženej dane použila spoločnosť sadzbu dane z príjmov 21%, pri ktorej predpokladá, že bude platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka resp. záväzok uplatnený.

### 13. VÝNOSY

Tržby za poskytnuté služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

## TVORBA ODPISOVÉHO PLÁNU

Účtovné odpisy rovnomerné, stanovené časovou metódou z obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku. Časová metóda je definovaná prostredníctvom odpisového plánu, ktorý pre stanovenie predpokladanej doby životnosti majetku vychádza z predpokladanej doby používania a opotrebenia vo vzťahu k výkonom. Nadobudnutý majetok sa odpisuje mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu začínajúc od mesiaca zaradenia majetku do užívania, končiac mesiacom jeho vyradenia alebo jeho úplného odpísania. Výška mesačného odpisu v prvom mesiaci odpisovania sa uplatní v plnej výške, bez ohľadu na dátum zaradenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v danom mesiaci do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením od 1 500 EUR do 2 400 EUR a dlhodobý hmotný majetok s ocenením od 700 EUR do 1 700 EUR považuje spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. za dlhodobý majetok a účtuje o ňom v účtovnej skupine 01 – Dlhodobý nehmotný majetok a 02 – Dlhodobý hmotný majetok.

V prípade, že dôjde k zmene vstupnej ceny na majetku, nie je možné predĺžiť lehotu odpisovania, ale odpisová sadzba sa prehodnotí tak, aby sa doba odpisovania stanovená odpisovým plánom zachovala (majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom odpisov).

D04 – Odpisový plán	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Sadzby odpisov v %
1. Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	lineárna	20
2. Softvér	3-5 rokov	lineárna	20-33,33
3. Oceniteľné práva	2 roky	lineárna	50
4. Goodwill	3 roky	lineárna	33,33
5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	lineárna	25
1. Stavby	10-30 rokov	lineárna	3.33-10.00
2. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	3-6 rokov	lineárna	16.66-33.33
3. Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	25.00
4. Informatika	3-6 rokov	lineárna	16.66-33.33
5. Zariadenia kancelárií	2-8 rokov	lineárna	12.50-50.00



• Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

## DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ H MOTNÝ MAJETOK

### A01 – Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	104 664	633 779	159 540		576 232	746 909		<b>2 221 124</b>
Prírastky		315 224		184 450				<b>499 674</b>
Úbytky		38 207	1 740		48 766	-88 713		
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	104 664	987 210	161 280	184 450	624 998	658 196		<b>2 720 798</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1 787	353 100	138 175		260 809			<b>753 871</b>
Prírastky	21 445	238 833	4 956	3 074	139 484			<b>407 792</b>
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	23 232	591 932	143 131	3 074	400 293			<b>1 161 663</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky		91 552						<b>91 552</b>
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		91 552						<b>91 552</b>
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	102 877	280 679	21 365		315 423	746 909		<b>1 467 253</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	81 432	303 725	18 149	181 376	224 705	658 196		<b>1 467 583</b>

## 18 POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

## A02– Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		351 516	135 987		520 553	444 741		<b>1 452 796</b>
Prírastky	104 664	186 519	23 553		151 423	302 168		<b>768 327</b>
Úbytky								
Presuny		95 744			-95 744			
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>104 664</b>	<b>633 779</b>	<b>159 540</b>		<b>576 232</b>	<b>746 909</b>		<b>2 221 124</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		230 851	135 987		171 204			<b>538 042</b>
Prírastky	1 787	122 249	2 188		89 605			<b>215 828</b>
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>1 787</b>	<b>353 100</b>	<b>138 175</b>		<b>260 809</b>			<b>753 871</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		120 665			349 349	444 741		<b>914 756</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>102 877</b>	<b>280 679</b>	<b>21 365</b>		<b>315 423</b>	<b>746 909</b>		<b>1 467 253</b>

**A03 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N)**

v celých EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova teľské celky trvalých porastov v zvieratá	Základé stádo a ťažné	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	
<b>Prvotné ocenenie</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		7 846	323 998			735 802	28 090		<b>1 095 735</b>	
Prírastky		2 810				171 525			<b>174 335</b>	
Úbytky			202			35 383			<b>35 584</b>	
Presuny		710					-710			
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		11 365	323 796			871 944	27 380		<b>1 234 485</b>	
<b>Oprávky</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		7 846	304 014			549 696			<b>861 554</b>	
Prírastky		65	12 944			96 793			<b>109 803</b>	
Úbytky			202			35 383			<b>35 584</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		7 911	316 756			611 106			<b>935 773</b>	
<b>Opravné položky</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>										
Prírastky										
Úbytky										
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>										
<b>Zostatková hodnota</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			19 983			186 107	28 090		<b>234 181</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		3 454	7 040			260 838	27 380		<b>298 712</b>	

## 20 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

## A04 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova tel'ské celky trvalých porastov v	Základé stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		7 845	312 899			646 639	43 925		<b>1 011 308</b>
Prírastky							94 530		<b>94 530</b>
Úbytky			299			9 804			<b>10 103</b>
Presuny			11 398			98 967	-110 365		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		7 845	323 998			735 802	28 090		<b>1 095 735</b>
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		7 846	260 128			482 742			<b>750 715</b>
Prírastky			44 185			76 758			<b>120 943</b>
Úbytky			299			9 804			<b>10 103</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		7 846	304 014			549 696			<b>861 554</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			52 771			163 898	43 925		<b>260 594</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			19 983			186 107	28 090		<b>234 181</b>

**A05 – Poistenie dlhodobého hmotného majetku**

Poistovňa	Poistovňa prenajímateľa	UNION poisťovňa, a. s.	Colonnade Insurance S.A.
Druh poistného	Bežné	Bežné	Bežné
Predmet poistenia	Poistenie predmetov finančného leasingu	Súbor všetkých zariadení Súbor všetkých zásob	Poistenie zodpovednosti za škodu
Poistná doba	04.06.2020–31.12.2020	01.01.2020– 31.12.2020	01.01.2020 – 31.12.2020
Ročné poistné <sup>1</sup>			
2020	2 285,58 EUR	7 257,44 EUR	58,96 EUR
2019		6 988,63 EUR	58,96 EUR

Doplňujúca informácia 1 – dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádeží do výšky 400 000 EUR.

**FINANČNÝ MAJETOK****A06 – Štruktúra dlhodobého finančného majetku**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie		Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %			
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
finančný majetok na účely vykonania vplyvu v					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					

## 22 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

### A07– Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

v celých EUR

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Do splatnosti viac ako 5 rokov						
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane						
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane	dlhopis					
Do splatnosti do 1 roka vrátane	dlhopis					
Do splatnosti do 1 roka vrátane	zmenka	502 192		502 192		
<b>Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu</b>		<b>502 192</b>		<b>502 192</b>		

### A08– Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Do splatnosti viac ako 5 rokov					
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane					
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane	38 000 000		38 000 000		0
Do splatnosti do 1 roka vrátane	287 342		287 342		0
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>38 287 342</b>		<b>38 287 342</b>		<b>0</b>

Dlhodobá pôžička v sume 38 000 000 EUR, ktorá bola poskytnutá materskej spoločnosti C.D Holding Internationale so splatnosťou v roku 2021 s úrokovým výnosom 1,5 % p. a, bola predčasne uhradená koncom roka 2020. Dlhodobé pôžičky so splatnosťou do 1 roka, ktoré predstavujú úroky z pôžičky, boli v priebehu roka 2020 uhradené.

**A09 – Dlhodobý finančný majetok (obdobie N)**

v celých EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				38 000 000	502 192	287 342			<b>38 789 534</b>
Prírastky									
Úbytky				38 000 000	502 192	287 342			<b>38 789 534</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									

## 24 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

### A10– Dlhodobý finančný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky				38 000 000	521 753	574 685			<b>39 096 438</b>
Úbytky					19 562	287 342			<b>306 904</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				<b>38 000 000</b>	<b>502 192</b>	<b>287 342</b>			<b>38 789 534</b>
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				<b>38 000 000</b>	<b>502 192</b>	<b>287 342</b>			<b>38 789 534</b>



**ZÁSoby****A11 – Zásoby (súhrnný prehľad)**

v celých EUR	2020	2019
Materiál	47 224	79 352
Nedokončená výroba a polotovary		
Zákazková výroba s dobou dlhšou ako 1 rok		
Výrobky		
Zvieratá		
Tovar		
	<b>47 224</b>	<b>79 352</b>
Opravná položka		
	<b>47 224</b>	<b>79 352</b>

Spoločnosť vedie na účte zásob predovšetkým valorizované kupóny, a materiál používaný k expedovaniu zásielok.

**A12 – Opravné položky k zásobám**

v celých EUR

Zásoby	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
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>					

## 26 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

### POHĽADÁVKY

#### A13 – Opravné položky k pohľadávkam

v celých EUR

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
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	23 053	33 246			56 299
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>23 053</b>	<b>33 246</b>			<b>56 299</b>

#### A14 – Veková štruktúra pohľadávok

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	192 386		192 386
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>192 386</b>		<b>192 386</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4 844 583	1 876 720	6 721 303
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 880		2 880
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	277 083		277 083
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	114 537		114 537
Iné pohľadávky	2 444		2 444
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 241 527</b>	<b>1 876 720</b>	<b>7 118 247</b>

**A15 – Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

v celých EUR	31.12.2020 <i>b</i>	31.12.2019 <i>c</i>
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 876 720	1 513 509
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 241 527	5 672 883
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 118 247</b>	<b>7 186 392</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	192 386	208 098
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>192 386</b>	<b>208 098</b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok a o prehľade pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti nie je odložená daňová po-

**A16 – Odložená daňová pohľadávka**

Opis vzniku odloženej daňovej pohľadávky sa nachádza v tabuľke P07 – Odložený daň. záväzok a odložená daň. pohľadávka

**FINANČNÉ ÚČTY****A17 – Finančné účty**

v celých EUR	2020	2019
Pokladnica, ceniny	258 228	251 213
Bežné bankové účty	1 307 121	976 113
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Krátkodobé cenné papiere	43 945 727	4 555 121
	<b>45 511 076</b>	<b>5 782 447</b>

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a krátkodobé cenné papiere vo forme zmeniek. Bežné bankové účty má spoločnosť zriadené v tuzemskej mene. Vzhľadom na pravidlá fakturácie v skupine spoločnosť nevedie bankové účty v cudzej mene. Štruktúra viazanosti dočasne voľných peňažných prostriedkov je modelovaná v závislosti od potreby peňažných tokov spoločnosti. Spoločnosť v priebehu roka nakúpila „sola“ zmenky so zámerom držať ich do lehoty splatnosti. Ich ocenenie k 31.12. bežného roka sa uskutočnilo v zmysle platných predpisov – ocenenie takýchto cenných papierov odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti sa postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

**A18 – Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti	4 555 121	53 036 948	13 646 342		43 945 727
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>4 555 121</b>	<b>53 036 948</b>	<b>13 646 342</b>		<b>43 945 727</b>

## 28 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

## A19 – Detail účtov časového rozlíšenia

v celých EUR	2020	2019
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</b>		
Predplatné podpory pre informatiku	5 735	
Licencie k softvéru		
Predĺženie záruky k informatike		
Ostatné	413	114
	<b>6 148</b>	<b>114</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</b>		
Predplatné podpory pre informatiku	14 720	7 451
Predplatné literatúry, webových prístupov	2 325	4 843
Poistenie na nasledovný rok	3 712	149
Poplatky za domény	61	567
Daň za užívanie verejného priestranstva	364	352
Ostatné	3 616	11 250
	<b>24 798</b>	<b>24 612</b>
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :</b>		
Predané valorizované kupóny nepoužité do lehoty ich platnosti	909 341	878 605
Preplatenie valorizovaných kupónov ročníka N-1 v nasledujúcom roku	1 427 684	1 521 456
Ostatné		
Ostatné príjmy budúcich období		
	<b>2 337 025</b>	<b>2 400 061</b>
<b>SPOLU</b>	<b>2 367 971</b>	<b>2 424 787</b>

## • Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

#### P01 – Zmeny vlastného imania

v celých EUR	Bežné účtovné obdobie				31. 12. 2020
	31. 12. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	807 148				807 148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	280 502			2 856 242	3 136 744
Neuhradená strata z minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 006 571	1 476 309	-150 329	-2 856 242	1 476 309
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
	<b>4 174 936</b>	<b>1 476 309</b>	<b>-150 329</b>		<b>5 500 916</b>

v celých EUR	Predchádzajúce účtovné obdobie				31. 12. 2019
	31. 12. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	807 148				807 148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	280 502				280 502
Neuhradená strata z minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 295 691	3 006 571	-4 295 691		3 006 571
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
	<b>5 464 056</b>	<b>3 006 571</b>	<b>-4 295 691</b>		<b>4 174 936</b>

## 30 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

Výsledkom hospodárenia účtovného roka 2019 bol zisk vo výške **3 006 571 EUR**, ktorého rozdelenie je uvedené v nasledovnej tabuľke.

### P02 – Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia

v celých EUR

Rozdelenie účtovného zisku	2019
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	2 856 242
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	150 329
<b>Spolu</b>	<b>3 006 571</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia účtovného roka 2020 vo výške **1 476 309 EUR** rozhodne Valné Zhromaždenie v lehotách podľa platnej legislatívy.

## REZERVY

### P03 – Krátkodobé a dlhodobé rezervy

v celých EUR

	2020	2019
Nevyčerpané dovolenky	58 417	54 180
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	20 559	19 071
Ostatné		
<b>Zákonné rezervy</b>	<b>78 976</b>	<b>73 251</b>
Prémie a odmeny	51 618	75 309
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	18 170	26 508
Rezervy na preplatenie a výmenu kupónov po lehote ich platnosti	91 420	27 850
Rezerva na odchodné		
Rezerva na odvody k odchodnému		
Rezerva na nevyfakturované dodávky	310 525	178 205
<b>Ostatné rezervy</b>	<b>471 733</b>	<b>307 872</b>
<b>Spolu</b>	<b>550 709</b>	<b>381 123</b>

**REZERVY****P04 – Zmena rezerv**

v celých EUR	31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2020
<b>Rok 2020</b>					
<b>Dlhodobé rezervy, z toho :</b>					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti					
Rezerva na odchodné					
Rezerva na odvody k odchodnému					
Ostatné					
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho :</b>					
Nevyčerpané dovolenky	54 180	58 417	54 180		58 417
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	19 071	20 559	19 071		20 559
Prémie a odmeny	75 309	51 618	75 309		51 618
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	26 508	18 170	26 508		18 170
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	27 850	91 420	27 850		91 420
Iné rezervy	178 205	300 198	158 322	9 556	310 525
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>381 123</b>	<b>540 382</b>	<b>361 240</b>	<b>9556</b>	<b>550 709</b>

Položka iné rezervy obsahuje rezervy na nevyfakturované dodávky tovarov a služieb a rezervy prevzaté pri kúpe časti podniku.

Rezerva na preplatenie kupónov po lehote ich platnosti má krátkodobý charakter. Výška všetkých rezerv sa stanovuje na základe kvalifikovaneho odhadu pre ocenenie očakávaných záväzkov.

v celých EUR	31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2019
<b>Rok 2019</b>					
<b>Dlhodobé rezervy, z toho :</b>					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti					
Rezerva na odchodné					
Rezerva na odvody k odchodnému					
Ostatné					
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho :</b>					
Nevyčerpané dovolenky	34 589	54 180	34 589		54 180
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	12 175	19 071	12 175		19 071
Prémie a odmeny	88 025	75 309	88 025		75 309
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	30 985	26 508	30 985		26 508
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	19 040	27 850	19 040		27 850
Iné rezervy	518 792	167 205	499 489	8 303	178 205
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>703 607</b>	<b>370 123</b>	<b>684 304</b>	<b>8 303</b>	<b>381 123</b>

## 32 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

### P05– Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

v celých EUR	2020	2019
<b>Do lehoty splatnosti</b>		
Záväzky z obchodného styku	390 040	249 901
Nevyfakturované dodávky	250 568	222 309
Hodnota kupónov v obehu	45 616 193	47 583 529
Prijaté preddavky	225 216	335 548
Záväzky zo sociálneho fondu	5 156	3 340
Záväzky voči zamestnancom	194 847	154 383
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	128 856	135 777
Daňové záväzky a dotácie	196 158	203 426
Ostatné dlhodobé záväzky	64 601	
Iné záväzky	3 472 080	2 099 839
	<b>50 543 715</b>	<b>50 988 052</b>
<b>Po lehote splatnosti</b>		
Záväzky z obchodného styku	391 861	407 390
Iné záväzky	170 280	262 536
	<b>562 141</b>	<b>669 926</b>
<b>SPOLU</b>	<b>51 105 856</b>	<b>51 657 978</b>

Súčasťou tabuliek o štruktúre záväzkov podľa splatnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie sú odložený daňový záväzok a rezervy. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tabuľke P07. Informácie o rezervách sú uvedené v tabuľke P03.

Prijaté preddavky sú tvorené prevažne z preddavkov klientov na nákup kupónov. Hodnota kupónov v obehu predstavuje nominálnu hodnotu predaných valorizovaných kupónov, ktoré neboli do 31.12. predložené spoločnosti na preplatenie, či už vo forme žiadosti o dobropis zo strany kupujúceho týchto kupónov alebo ako žiadosť o preplatenie použitých kupónov zo strany zmluvných zariadení. Hodnota kupónov v obehu sa považuje za tzv. neosobný záväzok, nakoľko spoločnosť nedokáže priradiť reálneho veriteľa ku kupónom do okamihu ich fyzického vrátenia do spoločnosti.

Iné záväzky predstavujú najmä záväzky voči zmluvným zariadeniam vyplývajúce zo žiadosti o preplatenie použitých kupónov. Tieto záväzky, na rozdiel od záväzkov z hodnoty kupónov v obehu, sú konkrétneho charakteru, nakoľko je možné ich asociovať na konkrétne zmluvné zariadenie, ktorému je potrebné kupóny uhradiť. Na tomto účte sa evidujú zároveň aj pohľadávky voči prevádzkam, o ktoré spoločnosť znižuje svoju celkovú výšku záväzku voči zmluvným zariadeniam, nakoľko dochádza k ich kompenzácií v okamihu úhrady záväzku. V prípade, že pohľadávky voči zmluvným zariadeniam sa nevyrovnávajú kompenzáciou v okamihu úhrady, zostatky pohľadávok sú smerované do aktív.

Iné záväzky po lehote splatnosti predstavujú najmä záväzky z titulu nepreplatených kupónov zmluvným zariadeniam / klientom.

Dôvodom neuhradenia zvyšku záväzku zmluvným zariadeniam sú nasledovné skutočnosti:

- neposkytnutie požadovaných údajov potrebných k vyhotoveniu faktúr, resp. odoslaniu platby (iba pri prístupujúcich zariadeniach do siete spoločnosti),
- neposkytnutie čísla bankového účtu, na ktorý by bolo možné dané úhrady odoslať (zrušenie čísla bankového účtu uvedeného v zmluve a následné neoznámenie nového čísla účtu),
- nemožná identifikácia zmluvného zariadenia, ktoré zaslalo kupóny na preplatenie – nepriložené identifikačné údaje



**P06 – Veková štruktúra záväzkov**

	31.12. 2020	31.12. 2019
v celých EUR		
Záväzky po lehote splatnosti	562 141	669 926
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	50 469 366	50 984 714
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>51 031 507</b>	<b>51 654 640</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 156	3 340
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>5 156</b>	<b>3 340</b>

**ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK****P07 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka**

	31.12. 2020	31.12. 2019
v celých EUR		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8 438	10 179
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	8 438	10 179
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 018 102	333 976
– odpočítateľné	1 018 102	333 976
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>212 030</b>	<b>70 135</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>212 030</b>	<b>70 135</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-141 529	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov		58 898
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-366</b>	<b>-825</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-366	-825
Zaúčtovaná do vlastného imania		

## 34 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

### SOCIÁLNY FOND

#### P08 – Prehľad sociálneho fondu

v celých EUR	2020	2019
<b>Stav sociálneho fondu k 01.01.</b>	<b>3 340</b>	<b>743</b>
Tvorba SF na ťarchu nákladov	28 476	23 697
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 477	23 697
Čerpanie sociálneho fondu	-26 660	-21 100
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 156</b>	<b>3 340</b>

Použitie sociálneho fondu sa uskutočnilo v súlade so zákonom, prostredníctvom CADHOC poukážok a systému na správu voliteľných benefítov pre zamestnancov - Up Benefia, ktoré sú určené na realizáciu podnikovej sociálnej politiky. Spoločnosť neprispieva z prostriedkov sociálneho fondu na zabezpečenie stravovania nad rozsah ustanovený § 152, ods. 3, nakoľko sú zamestnancom poskytované stravné kupóny zdarma.

### • Informácie o výnosoch

#### C01 – Čistý obrat

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	11 230 730	11 854 841
Tržby za tovar	1 352 568	140 725
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s účtovným obdobím	525 540	505 328
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>13 108 838</b>	<b>12 500 894</b>

Čistý obrat spoločnosti je tvorený výnosmi z predaja služieb, tovaru a výnosmi z kupónov, ktoré sa nevrátili z obehu v lehote ich platnosti.

**TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY****C02 – Segmentová analýza tržieb za služby**

Oblasť odbytu <i>a</i>	Jedálny kupón		Cadhoc		Ostatné produkty		Spolu	
	2020 <i>b</i>	2019 <i>c</i>	2020 <i>d</i>	2019 <i>e</i>	2020 <i>f</i>	2019 <i>g</i>	2020	2019
Sprostredko- vanie	10 148 658	10 663 545	312 931	378 760	102 022	67 030	<b>10 563 611</b>	<b>11 109 335</b>
Manipulačné a balné	524 411	589 635	8 061	9 817	613	630	<b>533 085</b>	<b>600 082</b>
Iné výnosy	130 835	140 578	30		3 170	4 846	<b>134 034</b>	<b>145 424</b>
<b>Spolu</b>	<b>10 803 904</b>	<b>11 393 757</b>	<b>321 022</b>	<b>388 578</b>	<b>105 804</b>	<b>72 506</b>	<b>11 230 730</b>	<b>11 854 841</b>

**C03 – Opis významných výnosov**

v celých EUR	2020	2019
<b>Významné položky z výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Výnosy z predaja tovaru	1 352 568	140 725
Aktivácia		223 805
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :</b>		
Výnosy z lístkov po lehote ich splatnosti	525 964	505 328
Výnosy z výkonov v rámci skupiny	3 417	200 385
Iné	19 919	22 682
	<b>549 300</b>	<b>728 395</b>
<b>Finančné výnosy, z toho :</b>		
Kurzové zisky, z toho	1	
<i>Kurzový zisk k 31.12.</i>		
<b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :</b>		
Výnosy z vkladov	3	1
Výnosy z cenných papierov	184 865	250 504
Výnosy z pôžičiek	563 341	546 576
Výnosy z derivátových operácií		
Výnosy z menových spotov		
Výnosy z predaja cenných papierov		
	<b>748 210</b>	<b>797 080</b>
<b>SPOLU</b>	<b>1 297 510</b>	<b>1 525 475</b>

## 36 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

## • Informácie o nákladoch

## NÁKLADY ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY

## C04– Opis významných nákladov

v celých EUR	2 020	2 019
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</b>	<b>3 628 069</b>	<b>3 634 540</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 461	15 461
iné uisťovacie audítorské služby	1 860	
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		6 900
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
odplata za použitie hospodársky využiteľných poznatkov	889 865	1 107 735
preprava zásielok	513 815	537 821
opravy a údržby	14 815	19 760
nájomné	395 774	332 218
marketing	176 539	239 946
telekomunikácie	65 371	39 745
operatívny prenájom	145 734	156 973
reprezentačné náklady	14 901	45 099
sprostredkovateľské služby	350 126	173 100
ostatné	1 043 809	959 783
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>369 639</b>	<b>200 316</b>
poistenie majetku	9 543	9 613
náklady určené na refakturáciu	5	6 938
súkromné použitie vozidiel - PHM	13 745	19 315
<b>Finančné náklady, z toho :</b>	<b>20 689</b>	<b>17 333</b>
Kurzové straty, z toho	316	3 476
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :		
náklady na predaj cenných papierov		
bankové poplatky	17 230	12 871
poplatky za správu cenných papierov		

## • Informácie o daniach z príjmov

### DANE Z PRÍJMOV

#### E01— Závazok vyplývajúci zo splatnej dane z príjmov

v celých EUR	2020	2019
<b>Dane z príjmov</b>		
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	641 399	692 651
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	-141 895	58 073
	<b>499 504</b>	<b>750 724</b>
<b>Zaplatené preddavky na dane z príjmov</b>		
Preddavky na daň z príjmov	755 935	933 138
Daň z príjmov vybraná zrážkou		14 091
	<b>755 935</b>	<b>947 229</b>
<b>Závazok voči daňovému úradu zo splatnej dane</b>	<b>-114 537</b>	<b>-196 505</b>

Splatná daň z bežnej činnosti predstavuje hodnotu, ktorú spoločnosť vykázala za jednotlivé zdaňovacie obdobia. Jej suma sa nezhoduje s reálnym peňažným tokom súvisiacim so zaplatením dane, nakoľko ku koncu každého zdaňovacieho obdobia je výška vypočítanej dane ponížená o preddavky na daň vybrané v priebehu zdaňovacieho obdobia.

#### E02— Analýza dane z príjmov

v celých EUR	2020			2019		
	Základ dane	Daň EUR	Daň %	Základ dane	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	1 975 813	x	x	3 757 295	x	x
teoretická daň	x	414 921	21	x	789 032	21
Daňovo neuznané náklady	1 248 575	262 201	13,27	444 772	93 402	2,49
Výnosy nepodliehajúce dani						
Zmena sadzby dane						
Iné	-170 109	-35 723	-1,81	-627 190	-131 710	-3,51
<b>Spolu</b>	<b>3 054 279</b>	<b>641 399</b>	<b>32,46</b>	<b>3 574 877</b>	<b>750 724</b>	<b>19,98</b>
Splatná daň z príjmov	x	641 399	32,46	x	692 651	18,43
Odložená daň z príjmov	x	-141 895	-7,18	x	58 073	1,55
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>499 504</b>	<b>25,28</b>	<b>x</b>	<b>750 724</b>	<b>19,98</b>

## 38 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

### E03– Reálne daňové zaťaženie

v percentách	2020	2019
<b>Teoretická daň z príjmov</b>	<b>21,00</b>	<b>21,00</b>
Daňovo neuznané náklady a výnosy nepodliehajúce dani	11,46	-0,88
Ostatné	-7,18	1,55
<b>Reálna daň z príjmov</b>	<b>25,28</b>	<b>19,98</b>

Položka « ostatné » zahŕňa zrážkovú daň z termínovaných vkladov v bankách, zrážkovú daň – finančné zábezpeky, dočasné rozdiely a mimo-účtovné operácie v zmysle Zákona o dani z príjmov.

V priebehu roka 2020 spoločnosť účtovala o odloženej dani. V bežnom účtovnom období výška odloženej dane predstavovala sumu (-141 895 EUR) a bola zaúčtovaná na účet 592–Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti.

v celých EUR	2020	2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad/výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

### • Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Hodnota valorizovaných kupónov, ktoré spoločnosť nevykazuje vo svojom majetku, ale ktorá vo významnej miere vplýva na schopnosť budúceho splácania záväzkov, predstavuje k 31.12.2020 sumu 3 581 734 EUR, 179 000 EUR predstavujú bankové záruky a 436 EUR pohľadávky z rozdielneho ocenenia pri kúpe časti podniku. K 31.12.2019 bola táto hodnota na úrovni 6 460 075 EUR.

	2020	2019
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky	3 760 298	6 460 075

## • Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

31.12.2020		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	179 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	30 000	
31.12.2019		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	5 000 000	
Iné podmienené záväzky		

Z ručenia – suma 5 000 000 EUR predstavovala globálny úverový rámec poskytnutý bankou, ktorý bol zabezpečený pohľadávkami spoločnosti a zmenkou vystavenou na krytie úveru. Suma 179 000 EUR predstavuje poskytnuté bankové záruky. Iné podmienené záväzky v hodnote 30 000 EUR predstavuje globálny úverový rámec poskytnutý bankou k firemným kreditným kartám.

### OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

- operatívny prenájom vozidiel; nájomné zmluvy sú uzatvorené na 4 roky.
- finančný leasing vozidiel - časť vozového parku
- prenájom administratívnych priestorov spoločnosti; nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2023 a na dobu neurčitú.

## • Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Kód druhu obchodu:

- 01 : kúpa
- 02 : predaj
- 03 : poskytnutie služby
- 04 : obchodné zastúpenie
- 05 : licencia
- 06 : transfer
- 07 : know-how
- 08 : úver, pôžička
- 09 : výpomoc
- 10 : záruka
- 11 : iný obchod

## 40 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

### ZOZNAM USKUTOČNENÝCH OBCHODOV

#### F01– Pasívne transakcie – druh obchodu a objem transakcií

v celých EUR		2020	2019
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKIE		
Up Česká republika s.r.o.	01	981 373	1 122 419
Up Česká republika s.r.o.	03	31 700	40 161
MOVE UP SOLUTIONS	03	297 298	229 742
UP	03	108 125	15 257
		<b>1 418 496</b>	<b>1 407 579</b>

v celých EUR		2020	2019
DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA	KÓD DRUHU TRANSAKIE		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	03		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	05	334 258	374 505
C.D HOLDING INTERNATIONALE	07	555 607	733 230
		<b>889 865</b>	<b>1 107 735</b>

### CENY REALIZOVANÝCH OBCHODOV

Transakcie medzi spriaznenými osobami v skupine sú realizované na princípe dodávateľsko-odberateľských vzťahov.

Fakturácia licenčných poplatkov sa uskutočňuje v zmysle uzatvorenej zmluvy, v ktorej sú dohodnuté všetky podmienky fakturácie a spôsobu zostavovania ceny.

Cenotvorba poradenských služieb je založená na fakturácii reálnych nákladov, ktoré spoločnosť pri realizácii služieb vynaloží, zvýšené o ziskovú maržu.



**F02 – Aktivne transakcie – druh obchodu a objem transakcií**

v celých EUR		2020	2019
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKČIE		
Up Česká republika s.r.o.	03	3 417	17 532
Up Česká republika s.r.o.	05		179 732
UP	03		1 947
MOVE UP SOLUTIONS	03		393
			<b>199 604</b>

v celých EUR		2020	2019
DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA	KÓD DRUHU TRANSAKČIE		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	08	563 341	38 546 575
C.D HOLDING INTERNATIONALE	03		
			<b>38 546 575</b>

**NEUKONČENÉ OBCHODY****F03– Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií**

v celých EUR		2020	2019
<b>Aktíva</b>			
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé		2 880	16 161
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám		277 083	38 287 342
		<b>279 963</b>	<b>38 303 503</b>
<b>Pasíva</b>			
Závazky z obchodného styku		461 519	511 231
		<b>461 519</b>	<b>511 231</b>

## 42 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

## • Prehľad peňažných tokov

## ŠTRUKTÚRA PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV

v celých EUR	2020	2019
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Peňažné hotovosti	258 228	251 213
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	1 307 121	976 113
Peniaze na ceste viažuce sa k prevodu medzi účtami peňažných prostriedkov		
	<b>1 565 349</b>	<b>1 227 326</b>
<b>Peňažné ekvivalenty</b>		
Termínované vklady na bankových účtoch		
Krátkodobý finančný majetok	39 700 000	2 500 000
	<b>39 700 000</b>	<b>2 500 000</b>
		<b>3 727 326</b>

V porovnaní s bilanciou, spoločnosť zahŕňa medzi peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty krátkodobý finančný majetok s lehotou viazanosti do troch mesiacov.

Spoločnosť musí disponovať vždy dostatočným množstvom peňažných prostriedkov na preplatenie kupónov, ktoré sa vracajú z obehu. Na základe tejto skutočnosti sa v spoločnosti prijali nasledovné zásady štruktúrovania jej finančného majetku:

- dočasne voľné peňažné prostriedky je možné alokovať iba do peňažných ekvivalentov s nízkym rizikovým faktorom (depozitné certifikáty, termínované vklady, hypotekárne záložné listy, obligácie, štátne pokladničné poukážky),
- dĺžka viazanosti peňažnej hotovosti vo forme peňažných ekvivalentov sa určuje podľa potrieb peňažných tokov v spoločnosti - na tento účel sa uskutočňujú denné predpovede potreby peňažných prostriedkov,
- v prípade alokovania peňažných prostriedkov do dlhových cenných papierov so splatnosťou nad 1 rok, musia mať tieto možnosť prevoditeľnosti bez obmedzenia na nového majiteľa. Dlhové cenné papiere sa v rámci prehľadu peňažných tokov vykazujú v časti investičnej činnosti.

**VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV** zostavený priamou metódou  
k 31. 12.

v celých EUR

	2020	2019
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>		
A1 Príjmy z predaja tovaru (+)	1 500 610	130 051
A2 Výdavky na nákup tovaru	-1 513 296	-179 703
A3 Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A4 Príjmy z predaja služieb (+)	12 824 593	14 098 883
A5 Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-1 097 268	-1 204 929
A6 Výdavky na služby (-)	-4 312 369	-4 524 269
A7 Výdavky na osobné náklady (-)	-4 550 545	-4 140 029
A8 Výdavky na dane a poplatky, svnímkom výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-1 856 329	-1 417 610
A9 Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		38 100 000
A10 Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-38 901 000	
A11 Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A12 Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A13 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A14 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A15 Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	245 973 452	251 980 958
A16 Ostatné výdavky na z prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-245 255 524	-252 200 101
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A1 až A16)</b>	<b>-37 187 674</b>	<b>40 643 252</b>
A17 Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa zčleňujú do investičných činností (+)	197 453	2 079 015
A18 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-650	-986
A19 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A20 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A20)</b>	<b>-36 990 872</b>	<b>42 721 281</b>
A21 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (+/-)	-559 143	-839 397
A22 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A23 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A23)</b>	<b>-37 550 015</b>	<b>41 881 885</b>

## 44 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

	2020	2019
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>		
B1 Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-33 239	-98 634
B2 Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-358 281	-653 943
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B3		
B4 Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B5 Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B6		
B7 Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-38 000 000
B8 Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38 573 600	
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B9 Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B10		
B11 Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		259 233
B12 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností a+)		
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B13 Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B14		
B15 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B16 Príjmy mimořadného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B17 Výdavky mimořadného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B18 Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B19 Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B19)</b>	<b>38 182 081</b>	<b>-38 493 344</b>

	2020	2019
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>		
<b>C1 Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C11 až C18)</b>		
C11 Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C12 Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C13 Prijaté peňažné dary (+)		
C14 Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C15 Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C16 Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C17 Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C18 Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
<b>C2 Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C21 až C29)</b>		
C21 Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C22 Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C23 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C24 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C25 Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C26 Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C27 Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C28 Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C29 Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C3 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C4 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-294 044	-4 295 691
C5 Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C6 Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C7 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C8 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C9 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)</b>	<b>-294 044</b>	<b>-4 295 691</b>

## 46 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

	2020	2019
<b>D Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>338 023</b>	<b>-907 150</b>
<b>E Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>1 227 326</b>	<b>2 134 476</b>
<b>F Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>1 565 349</b>	<b>1 227 326</b>
<b>G Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>1 565 349</b>	<b>1 227 326</b>

**• Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Na konci roka 2019 sa prvý krát objavili správy z Číny týkajúce sa vírusu COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia stále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov bude vážnejší, než sa pôvodne očakávalo. Akýkoľvek negatívny vplyv zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

Pri posúdení schopnosti nepretržite pokračovať v činnosti, spoločnosť Up Slovensko, s.r.o. priebežne vyhodnocuje všetky dostupné informácie z médií súvisiace s COVID 19, ktoré tlmočia pripravované konania vládou SR za účelom ochrany/sanácie podnikateľského sektoru. Vzhľadom na nemožnosť odhadu trvania a dopadu vírusu, nie je možné ani predpokladať účinnosť opatrení zo strany štátu. Naša spoločnosť je pripravená urobiť všetko pre udržanie schopnosti pokračovať v predmete podnikania.

Okrem vyššie uvedeného po 31.12.2020 došlo k zmene legislatívy, s účinnosťou od 01.03.2021, ktorá umožní zamestnancom za určitých podmienok vybrať si medzi stravnými kupónmi a finančným príspevkom. Uvedená zmena môže mať negatívny dopad na výšku tržieb spoločnosti Up Slovensko v segmente stravných kupónov. Vedenie Spoločnosti je ale presvedčené, že takáto zmena v legislatíve nebude mať zásadný dopad na nepretržité trvanie spoločnosti.

# **Up Slovensko, s. r. o.**

Tomášikova 23/D

821 01 Bratislava—Slovensko

Tel.: (+421) (0)2 32 55 35 08 — Fax: (+421) (0)2 55 57 26 38

<https://www.up-slovensko.sk/>