

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

Up Slovensko, s. r. o.

Dodatok správy nezávislého audítora

31. decembra 2020

Up Slovensko, s. r. o.

Tomášikova 23/D
821 01 Bratislava
IČO: 31 396 674

Dodatok správy nezávislého audítora

31. decembra 2020

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Up Slovensko, s. r. o.

k časti II. - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Up Slovensko, s. r. o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 22. marca 2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza vo výročnej správe Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II. správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 20. septembra 2021



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

Up Slovensko, s. r. o.

**Translation of the supplement to the independent auditor's
report**

31 December 2020



Up Slovensko, s. r. o.

Tomášikova 23/D

821 01 Bratislava

IČO: 31 396 674

Translation of the supplement to the independent auditor's report

31 December 2020

To the Partner and Executives of Up Slovensko, s. r. o.

to Part II - Report on the information disclosed in the annual report

We have audited the financial statements of Up Slovensko, s. r. o., (the "Company") as at 31 December 2020 included in the accompanying annual report of the Company. We issued an auditor's report on the audit of these financial statements dated 22 March 2021 which is included in the Appendix to the annual report. We have drafted this supplement pursuant to Article 27, para 6 of the Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit, and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit").

Based on procedures described in Part II of the Independent Auditor's Report - Report on the information included in the Annual Report, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2020 is consistent with the financial statements for the respective year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its environment obtained during the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received after the date of issuance of this auditor's report. In this respect, we note that we have not found any material misstatements in the annual report.

Bratislava, 20 September 2021

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001



Up

Výročná správa **0**
202



VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

Up Slovensko, s. r. o.

ZA ROK 2020

OBSAH

Príhovor riaditeľa spoločnosti	6
Kľúčové informácie o spoločnosti	8
Správa o činnosti spoločnosti	18
Správa audítora	24
Účtovná závierka k 31.12.2020	28
Návrh na rozdelenie zisku za rok 2020	72

PRÍHOVOR RIADITEĽA SPOLOČNOSTI

Príhovor riaditeľa spoločnosti

Vážené dámy, vážení páni,

výročná správa, ktorú práve držíte v rukách sumarizuje rok 2020, ktorý bol pre náš všetkých bezpochyby iný ako sme si ho predstavovali a plánovali.

Pandémia koronavírusu a súvisiace opatrenia zmenili a ovplyvnili plány nás všetkých, či už na osobnej, pracovnej alebo medzinárodnej úrovni. My v Up Slovensko sme neboli výnimkou. V praxi sme si overili, že naša firma dokáže plnohodnotne fungovať bez ohľadu na to, či sme v kanceláriách alebo pracujeme z domu.

S odstupom času hodnotíme, že nám táto náhla a nevyžiadaná zmena spôsobu práce priniesla užitočné skúsenosti. Veríme, že pozitívne ovplyvní naše pracovné zvyklosti do budúcnosti a prispeje lepšiemu nastaveniu toľko vyhľadávanej harmónie medzi pracovným a súkromným životom, ktorú prenášame aj do fungovania a atribútov našich produktov a služieb.

S uspokojením môžeme konštatovať, že krízové riadenie je v našej spoločnosti plne funkčné. „Naživo“ sme sa utvrdili, že všetci členovia krízového štábu sú na svojom mieste. Kompetentní a schopní predvídať i manažovať nepredvídateľné. Celé krízové riadenie a súvisiaca krízová komunikácia, ktorú sme minulý rok realizovali, či interne smerom k zamestnancom alebo externe smerom k obchodným partnerom odrážala fakt, že sme pripravení a vieme kam ideme a čo robíme. Táto stabilita bola kľúčová pre úspech. Nielen pozitívne vplývala na všetky zúčastnené strany a eliminovala stres ale zároveň nám dala priestor plnohodnotne pokračovať v plánovaných aktivitách a pracovať na našej budúcnosti.

Sme hrdí na to, že sme v roku 2020 podali pomocnú ruku reštauráciám, ktoré prežívali obzvlášť neisté a náročné obdobie. V prvej polovici roka sme im odpustili všetky poplatky súvisiace s preplácaním či už poukážok alebo kreditov a následne sme spustili iniciatívu #Jadonesiem, ktorá apelovala na používateľov našich produktov aby nezabúdali na reštaurácie a objednávali si jedlo.

Táto situácia bola pre nás hmatateľným dôkazom ako vnímajú naši používatelia stravovacie poukážky a karty a aké sú ich zvyklosti s nimi súvisiace. Jednoznačne potvrdila fakt, že účelovo viazané prostriedky na stravovanie motivujú používateľov aby sa stravovali a nie nakupovali. Preto sme vnímali a stále vnímame snahy o elimináciu stravovacích poukážok a kariet ako útok na gastrosektor všeobecne.

Prekvapilo nás, keď na Slovensku – v presnom protipóle s ostatnými európskymi krajinami, vláda zmrazila hodnotu stravného. Dotkla sa tak príjmov a stravovania hlavne stredných a nízko príjmových skupín obyvateľstva, pre ktorých je hodnota stravného významnou položkou v rozpočte.

Rovnako sme s poľutovaním konštatovali, že tam, kde iné krajiny pomáhali reštauráciám – napr. vo Francúzsku bol zvýšený denný limit na používanie stravovacích poukážok a kariet v reštauráciách alebo v Rakúsku, kde vláda rozdávala takéto produkty na stimuláciu spotreby v sektore, sa naša vláda rozhodla ísť úplne deštruktívnym spôsobom – proti záujmom celého gastrosektora a aj pracujúcich ľudí.

Túto tému sme vnímali a vnímame veľmi citlivo, nakoľko sa dotýka aj našej budúcnosti a budúcnosti časti našich zmluvných partnerov - reštaurácií.

pokračovanie...

Rok 2020 sa napriek všetkému negatívnemu z vonkajšieho prostredia niesol interne v duchu intenzívneho rozvoja:

Pre používateľov našich produktov sme spustili v pilotnej prevádzke nové rozhrania a mobilné aplikácie.

Pripravili sme pre nich aj tzv. klub Up, ktorý im prináša jedinečné finančné výhody a úspory.

Pracovali sme na kontinuálnom zlepšovaní našej ponuky v oblasti rekreačných poukazov a príspevkov – UpRekrea a flexibilných benefitov UpBenefia.

Samozrejme, na spotrebe a používaní našich produktov a služieb sa opäť odrazila pandemická kríza. Firmy menej investovali do takýchto benefitov, akceptačné miesta boli povinne zatvorené a rovnako sa menej tankovalo do služobných vozidiel – čo sme videli na nižšom predaji pohonných hmôt cez palivovú kartu Shell. V oblasti rekreačných poukazov sme v lete narazili na vyčerpané kapacity ubytovacích zariadení na Slovensku..

V oblasti ľudských zdrojov došlo rovnako k významným zmenám. Posilnili sme projektové a procesné riadenie a zmenili sme riadenie informatiky, ktoré je rovnako kľúčové vo vývoji spoločnosti. V rámci skupiny Up a osobitne na Slovensku sme začali využívať on-line spôsoby školení, tréningov a vzdelávania. Zaviedli sme nový intranet, ktorý umožňuje nielen plnohodnotnú internú komunikáciu ale aj prístup k vždy aktuálnym obchodným materiálom a informáciám zo všetkých oddelení spoločnosti.

Za významnú udalosť považujeme akvizíciu spoločnosti CES, ktorú poznáte skôr pod značkou Gusto karta. Uvedenú akvizíciu sme pripravovali niekoľko mesiacov a zrealizovali v závere roka. Týmto spôsobom sme do svojho portfólia získali modernú platformu, ktorá prispela k rýchlejšej digitalizácii a modernizácii niektorých našich služieb – hlavne benefitných poukážok typu UpRelax, ktoré sme toho času poskytovali len v papierovej forme. Touto akvizíciou sme získali aj niekoľko veľmi šikovných spolupracovníkov do rôznych úrovní nášho tímu a desiatky zaujímavých klientov.

Ak by sme chceli charakterizovať rok 2020 v Up Slovensko dvoma slovami, povedali by sme „rozvoj inak“.

Tol'ko skloňovaná pandémia nám ukázala, že rozvoj je možné robiť „inak“. S inými nástrojmi, iným spôsobom. Napriek tomu, že svet sa v mnohých ohľadoch spomalil, my sme nespomalili. Investovali sme veľa prostriedkov a energie do ďalšieho rozvoja a veríme, že sa v horizonte mesiacov podpíšu na ešte vyššej spokojnosti našich zmluvných partnerov, klientov a používateľov a v horizonte piatich rokov významne aj na našich celkových finančných výsledkoch.

V menej celého vedenia Up Slovensko Vám prajem všetko dobré.

Igor Janak

konateľ a generálny riaditeľ

PRÍHOVOR RIADITEĽA SPOLOČNOSTI

KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Kľúčové Informácie o spoločnosti

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Up Slovensko, s. r. o. je samostatnou dcérskou spoločnosťou a súčasťou skupiny Up, ktorá pôsobí v 28 krajinách sveta na 4 kontinentoch. Na Slovensku pôsobí od roku 1995 a konateľmi spoločnosti sú Igor Janok (generálny riaditeľ Up Slovensko) a Bertrand Léger (člen predstavenstva Up a riaditeľ zóny).

Spoločnosť prináša zamestnávateľom optimálne riešenia v oblasti sociálnej politiky, motivačných, stimulačných a vernostných programov. Svojimi neustále sa rozširujúcimi službami zjednodušuje systém stravovania, motivácie a odmeňovania zamestnancov malých i veľkých organizácií na území celého Slovenska tak, aby boli prínosom pre zamestnávateľa i zamestnanca.

Up na Slovensku ponúka: stravovacie poukáž-



ky a stravovaciu kartu UpDéjeuner, nápojové poukážky UpAqua, darčekové poukážky UpCadhoc, platformu na správu voľiteľných benefitov UpBenefia, relaxačné poukážky UpRelax, zdravotné poukážky UpMedical, sociálne poukážky UpSocial, platformu na výber rekreačných zariadení a správu rekreačných poukazov UpRekrea, kartu UpPartner pre obchodných partnerov, ktorá slúži na nákup potravinového tovaru, webový portál Don Appetit, ktorý združuje reštaurácie a širokú verejnosť. Up Slovensko sa v ostatnom roku stalo úspešným autorizovaným predajcom palivových kariet Shell. Spoločnosť má všetky procesy súvisiace s vydávaním a preplácaním kupónov certifikované normou kvality ISO 9001:2015.

Up Slovensko je členom Business Leaders Forum (BLF), čo je neformálne združenie firiem, ktoré sa zaväzujú byť lídrami v presadzovaní princípov zodpovedného podnikania (CSR). Ďalej je signatárom Charty diverzity, členom HR forum a FSOK.

Up Slovensko prehľbuje svoju firemnú filantropiu. Opakovane podporuje nielen finančne projekt Domec OZ

Vagus, KS Dúha, ale do akcií firemného dobrovoľníctva sa prihlasujú aj jej zamestnanci/dobrovoľníci, ktorí prispievajú do organizovaných zbierok šatstva, vymaľovali denný stacionár Domec či zorganizovali zábavné popoludnie pre deti z krízového centra. Spoločnosť je tiež hrdá na svojich zamestnancov, ktorí sa do podpory tretieho sektora zapájajú aj vlastnými finančnými prostriedkami. V kampani Dobré € od dobrých ľudí z Up začala v roku 2020 pätina zamestnancov podporovať OZ Svetielko nádeje a OZ Šanca každomesačnou zrážkou symbolickej čiastky zo svojej mzdy.

2. VÍZIA A POSLANIE SPOLOČNOSTI

Misiou spoločnosti v roku 2020 bolo vyvíjať inovatívne a vyvážené riešenia spájajúce spoločnosti a jednotlivcov na princípoch angažovanosti, solidarity, spravodlivosti a podnikavosti, s víziou byť stabilným spoločenským lídrom vo svete neustálych zmien, ktorý určuje trendy vo svojom odvetví a prispieva k rozvoju harmonickej spoločnosti.

Strategickým zámerom Up Slovensko je udržať si a naďalej rozvíjať svoju pozíciu v oblasti sociálnej politiky, diverzifikovať portfólio produktov, digitalizovať ponuku a spôsob fungovania, transformovať vedomosti a zručnosti spolupracovníkov a profilovať sa ako moderná spoločnosť so sociálnou a environmentálnou úlohou.

Hlavnými činnosťami spoločnosti je zameranie sa na:

Zákazníka, ktorému efektívnym spôsobom naplní jeho relevantné a zmysluplné požiadavky a želania.

Produkty, ktorých aktuálny zoznam je uvedený na webovej stránke www.up-slovensko.sk, a ktoré zabezpečujú zákazníkom pokrývanie ich potrieb najmä v angažovanosti zamestnancov, raste podnikania a v efektívnom fungovaní.

Definovanie zákazníka, či ide o:

- Právnickú osobu/subjekt, ktorý potrebuje riešiť zákonné povinnosti
- Právnickú osobu/podnikateľský subjekt, ktorý poskytuje produkty a služby v rôznych oblastiach
- Spotrebiteľ/a/koncového používateľa, ktorý využíva benefity

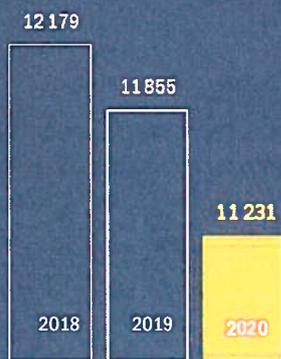
Etické podnikanie – Up Slovensko považuje za dôležitú súčasť svojho podnikania príkladné správanie sa svojich spolupracovníkov, ich morálku a etiku, preto je Etický kódex považovaný za kľúčový dokument spoločnosti.

3. ROK 2020 V SKRATKE

Prehodnotenie stratégie tvorby akceptačnej siete pre jedálnu kartu vyústilo v priebehu roka 2020 do líderstva Up Slovensko v počte partnerov prijímajúcich stravovaciu kartu.

CELKOVÝ OBRAT zo SLUŽIEB

(v tisícoch EUR)



- 5.3 %

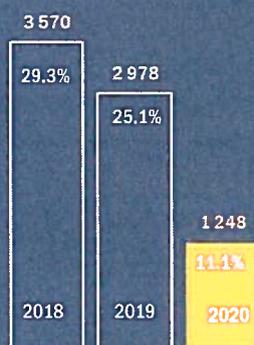
Náročný konkurenčný boj na klientskej strane, zníženie cien počas 2 mesiacov a viac reštauráciám na pomoc pri prekonaní Covidovej krízy spôsobili, že celkový obrat (bez predaja PHM) zaznamenal medziročne pokles 5,3%. Zníženie celkového obratu z titulu zmeny ceny v tomto roku nebolo kompenzované medziročným rastom objemu predaja, nakoľko zvýšenie sadzieb stravného bolo zmrazené až do roku 2022

11.231

miliónov eur obratu

PREVÁDZKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

(v tisícoch EUR a v % tržieb)



- 58.1 %

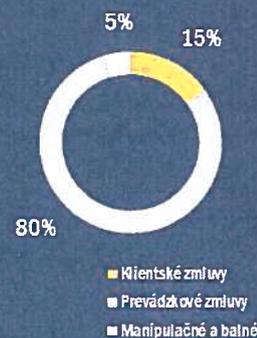
Medziročný 1%-ný rast výnosov a zároveň 19%-ný rast nákladov znížili prevádzkový výsledok hospodárenia v roku 2020 na úroveň 1,25 miliónov euro. Výnosy z hodnoty kupónov po lehote ich platnosti 909 tisíc eur boli na rovnakej úrovni ako v roku 2019.

Pod zvýšený nárast prevádzkových nákladov sa podíval najmä súbežný chod systémov (papier/karta) a transformácia spoločnosti.

1.248

milióny eur prevádzkový výsledok hospodárenia

ŠTRUKTÚRA CELKOVÉHO OBRATU



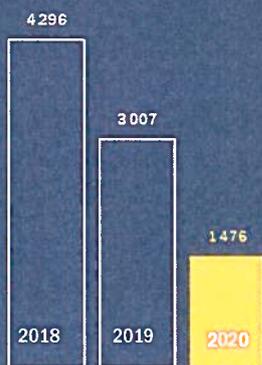
ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV



V roku 2020 Up Slovensko zrýchliło realizáciu stratégie s cieľom posilniť svoju konkurencieschopnosť z dlhodobého horizontu.

ZISK PO ZDANENÍ

(v tisícoch EUR)



- 50.9 %

Netto výsledok hospodárenia v roku 2020 zaznamenáva výšku 1.476 miliónov euro, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 50.9%.

Finančný výsledok je provnateľný s predchádzajúcim rokom na úrovni 727 tisíc eur, daň z príjmov právnických osôb klesla na úroveň 500 tisíc eur.

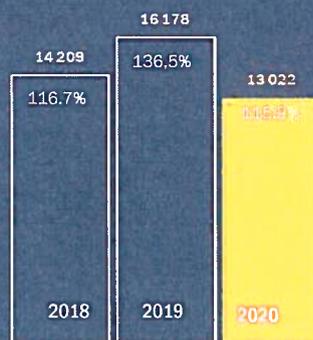
Zo strednodobého hľadiska má výsledok hospodárenia zostupný trend, čo súvisí so strategickou transformáciou.

1.476

miliónov eur zisk po zdanení

ZDROJE SAMOFINANCOVANIA PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

(v tisícoch EUR a v % celkového obratu)



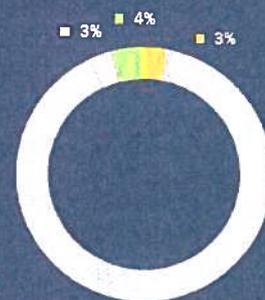
- 19.5 %

Zdroje samofinancovania prevádzkovej činnosti dosiahli v roku 2020 hodnotu 13 milióna eur, čo predstavuje pokles voči 2019 o 19,5% najmä vplyvom pokračujúcej digitalizácie. Do investičnej činnosti bolo smerovaných 674 tisíc euro, čo predstavuje 6% tržieb zo služieb a išlo predovšetkým o investície do vývoja nových produktov.

13.022

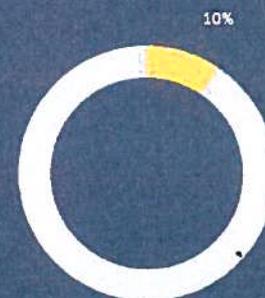
miliónov eur na samofinancovanie prevádzkovej činnosti

ŠTRUKTÚRA BILANCIE—AKTÍVA



- Neobežný majetok
- Obežný majetok (bez finančných účtov)
- Finančné účty
- Časové rozlíšenie

ŠTRUKTÚRA BILANCIE—PASÍVA



- Vlastné imanie
- Závazky

14 | KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

v celých EUR	2020	2019	Index 2020/2019	2018	Index 2020/2018
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT					
Zisk pred zdanením	1 975 813	3 757 295	0,526	5 583 021	0,354
Zisk po zdanení	1 476 309	3 006 571	0,491	4 295 691	0,354
Osobné náklady	4 712 839	4 205 808	1,121	3 449 740	1,366
Pridaná hodnota	6 425 090	6 990 980	0,919	6 968 992	0,922
Produktivita	1,36	1,66	0,820	2,02	0,675
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 248 292	2 977 548	0,419	3 570 094	0,350
Finančný výsledok hospodárenia	727 521	779 747	0,933	2 012 927	0,361
Celkové výnosy	13 884 003	13 745 893	1,010	14 786 449	0,939
Celkové náklady	11 908 190	9 988 598	1,192	9 203 428	1,294
Tržby zo služieb	11 230 730	11 854 841	0,947	12 179 031	0,922
Tržby z predaja tovaru	1 352 568	140 725	9,611		
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 296 585	138 310	9,375		
Obchodná marža	55 983	2 415	23,181		
Rentabilita tržieb zo služieb (%)	13,15	25,36	0,518	35,27	0,373
Rentabilita nákladov (%)	12,40	30,10	0,412	46,67	0,266
Rentabilita hospodárskej činnosti (%)	11,11	25,12	0,443	29,31	0,379
Prevádzkové náklady / prevádzkové výnosy (%)	90,50%	77,01%	1,175	71,99%	1,257
BILANCIA					
Celková bilančná suma	57 158 930	56 219 126	1,017	58 652 796	0,975
Vlastné imanie	5 500 916	4 174 936	1,318	5 464 056	1,007
Cudzie zdroje	51 656 565	52 039 103	0,993	53 187 878	0,971
Daň	499 504	750 724	0,665	1 287 330	0,388
Výnosovosť vlastného kapitálu – ROE (%)	26,84	72,01	0,373	78,62	0,341
Zisk pred zdanením / Vlastné imanie (%)	35,92	90,00	0,399	102,18	0,352
Vlastné imanie / Celková bilančná suma	9,624	7,426	1,296	9,316	1,033
Priemerný počet zamestnancov	110	107	1,027	93	1,177
Pridaná hodnota na zamestnanca	58 542,961	65 440,232	0,895	74 734,499	0,783
Zisk pred zdanením na zamestnanca	18 002,852	35 170,785	0,512	59 871,539	0,301

4. ĽUDSKÉ ZDROJE

Konkurencia v oblasti nábtorovania odborníkov s rozvinutými zručnosťami je na súčasnom trhu práce veľmi intenzívna. Budúci úspech Up Slovensko do veľkej miery závisí od schopnosti získať, udržať, integrovať a stabilizovať odborníkov, obchodníkov, ako aj ďalší kvalifikovaný personál, predovšetkým v produktovej oblasti, ktoré je pre rozvoj produktového portfólia kľúčový. Takáto schopnosť môže vzísť iba z dôkladne pripravenej stratégie v oblasti ľudských zdrojov s dôrazom na samotných spolupracovníkov a s potenciálom pripraviť pracovníkov na budúcnosť.

Stratégia ľudských zdrojov spoločnosti Up Slovensko je založená na poslaní zavádzať nástroje zvyšujúce motiváciu zamestnancov, na využití potenciálu a zručností všetkých zamestnancov, a tým prispievať k naplneniu vízie, poslania a strategických cieľov spoločnosti.

Spoločnosť v roku 2020 napriek pandémie, pre ktorú musela pristúpiť k organizačnej zmene na obchodnom oddelení, dokázala pokračovať v nastavenom trende a zamerať sa na transformáciu v oblasti digitalizácie produktov, inovácií, hľadania nových obchodných príležitostí ako aj zvýšenia pro-zákazníckej orientácie. Z pohľadu pandémie dokázala spoločnosť veľmi rýchlo na túto situáciu zareagovať a zamestnanci dokázali v prípade väčšiny pracovných pozícií a ich pracovných činností bez problémov pracovať z domu. napriek mnohým vzdelávacím aktivitám, ktoré v minulosti prebiehali v prezenčnej forme sme tieto aktivity dokázali zabezpečiť a nastaviť do online prostredia.

Up Slovensko v roku 2020 poskytovalo svojim zamestnancom širokú škálu benefitov aj napriek pandémie, ktorá na poskytované benefity nemala žiaden dopad. Súčasťou zamestnaneckých benefitov je napríklad, nárok na čerpanie dovolenky o 3 dni navyše, či príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie.

V oblasti rozvoja a vzdelávania zamestnancov v roku 2020 spoločnosť zabezpečila a nastavila aktivity v tejto oblasti najmä do online prostredia. Zameranie pokračovalo na rozvoj obchodných zručností, orientáciu na zákazníka a manažérske zručnosti. Tak ako v predchádzajúcom roku, tak aj v roku 2020 prebiehala analýza potrebných zručností zamestnancov na základe ktorej bol

vytvorený plán rozvoja, a spoločnosť sa tak sa vedela zamerať na konkrétne potreby rozvoja zamestnancov.

5. RIADENIE RIZIKA

Úlohou „Riadenia rizika“ je chrániť aktíva spoločnosti identifikovaním udalostí, ktoré by mohli negatívne ovplyvniť chod spoločnosti. Za týmto účelom sme sa aj v roku 2020 venovali monitorovaniu rizík, ich analýze a posúdeniu z hľadiska miery významnosti a miery dopadu na spoločnosť. Za účelom oslabenia príčin vzniku rizík, ako aj za účelom zníženia nepriaznivých dopadov rizika na spoločnosť sme pristúpili k zadefinovaniu akčných plánov a priebežne sme sledovali ich plnenie.

CORISEC

Proces „Manažment riadenia rizika“ zahŕňa identifikáciu rizík, analýzu ich vzniku, ich monitorovanie, možnosť a pravdepodobnosť ich výskytu, zhodnotenie ich úrovne, nápravné a preventívne opatrenia, atď. Nakoľko ide o komplexný proces, rozhodli sme sa pokračovať v zadefinovanom modeli z roku 2019, t.j venovať sa téme rizika v pravidelných mesačných intervaloch prostredníctvom porady CORISEC (COmité des Risques et de Sécurité = Výbor pre riziká a bezpečnosť).

MAPA RIZÍK

Zavedená metodika kartografie rizík, tzn. miera pravdepodobnosti výskytu rizika a stupňa významnosti rizika, resp. miera jeho dopadu na spoločnosť nám poskytujú ucelený obraz o vývoji rizík ako aj o efektívnosti opatrení prijímaných na ich zmiernenie. Túto kartografiu sme doplnili o špecifické riziká vyplývajúce z národnej legislatívy.

IDENTIFIKÁCIA A RIADENIE RIZÍK

V roku 2020 sme sa prioritne zamerali na riziko 1 – „Zhoršenie finančných výsledkov“ a na riziko 4 – „Nebezpečenstvo prerušenia činnosti spoločnosti“ najmä, ale nielen kvôli neustále sa zhoršujúcej situácii súvisiacej s COVID-19, ale aj vzhľadom na ohlasovanú zmenu legislatívy v oblasti poskytovania stravných lístkov. Vládny návrh na zrušenie stravných lístkov bol predložený do Parlamentu koncom roka 2020. Rovnako sme sa

počas roka venovali otázke zaangažovanosti zamestnancov, otázke prispôsobenia informačných systémov potrebám vývoja spoločnosti ako aj riziku nespokojnosti klientov.

UKAZOVATELE

Naďalej sa riadime manažérskym pravidlom „čo vieš zmerať, vieš aj riadiť“. V roku 2020 sme pristúpili k prehodnoteniu KPI schválených CORISEC-om v roku 2019 a doplnili sme ich v zmysle potrieb spoločnosti. Rovnako sme pristúpili k prehodnoteniu stanovených prahových hodnôt, ak to bolo potrebné.

POLITIKA RIADENIA RIZÍK

V roku 2020 sme nadviazali na zadefinovaný model manažmentu riadenia rizika. S cieľom zvýšiť kvalitu jeho riadenia sme pristúpili k zdokonaleniu systému riadenia rizík zavedením mechanizmov na znižovanie rizík, či už prostredníctvom identifikácie rizík ohrozujúcich spoločnosť na všetkých úrovniach, vybudovaním vedomostnej základne pre posudzovanie rizík alebo vytvorením systému posudzovania rizík.

ÚROVEŇ POKRYTIA RIZÍK

Naše úsilie v riadení rizika sa prejavilo v pozitívnom hodnotí našej filiálky voči Skupine, kedy sme dosiahli priemernú úroveň pokrytia rizika na úrovni 70%.

Téme ošetrovania rizík sa budeme venovať aj naďalej, tzn. v roku 2021 vyvineme kroky k tomu, aby úroveň pokrytia rizík stúpila aspoň na 80%. Za týmto účelom sme zadefinovali oblasti, ktorým sa budeme prioritne venovať v roku 2021. Prioritne sa zameriame na riziko č.5 – „Riziko podvodu“ a riziko č.8 – „Riziko nedodržovania právnych predpisov“.

ZODPOVEDNOSŤ

Cieľom spoločnosti je neustály rozvoj a snaha byť lepší v oblasti riadenia rizika. Za týmto účelom sme nadviazali na základný rámec riadenia rizík zadefinovaný Skupinou, konkrétne na zadefinovaný model manažmentu riadenia rizika, ktorý vymenúva pracovné pozície osôb podieľajúcich sa na riadení jednotlivých rizík naprieč spoločnosťou vrátane ich miery zodpovednosti.

SLEDOVANIE INCIDENTOV

Z dôvodu zefektívnenia a skvalitnenia služieb klientom sme sledovali vývoj incidentov naprieč spoločnosťou, a to najmä prostredníctvom systému evidencie chybovosti v IT tiketovacom systéme ako aj prostredníctvom Hlásenia v Office+365. Cieľom tejto evidencie bolo odhaliť skryté nedostatky a lepšie zadefinovať naše potreby.

Riadenie rizika v Le Chèque Déjeuner je postavené na 9 základných princípoch:

Le Chèque Déjeuner prijíma strategické a obchodné riziko, úverové riziko a trhové riziko s cieľom vytvárať budúce ekonomického úžitky.

Le Chèque Déjeuner sa snaží minimalizovať vplyv prevádzkového rizika, ktorému je vystavený prostredníctvom svojej činnosti.

Každé prijaté riziko sa realizuje za účelom výkonu činnosti Le Chèque Déjeuner a je v intenciách povoleného rizikového profilu spoločnosti.

Maximálna úroveň prijatého rizika musí byť úmerná miere vplyvu rizika na čistý výsledok hospodárenia, ako aj miere vplyvu na disponibilné vlastné zdroje.

Riadenie rizík v Le Chèque Déjeuner spočíva vo vyhodnocovaní potenciálnych rizikových faktorov a monitoringu ich potenciálneho vplyvu.

Le Chèque Déjeuner aplikuje vo svojej politike riadenia rizík jednotné definície, metodológie a organizačné princípy ako celá skupina CHEQUE DEJEUNER.

Le Chèque Déjeuner neustále zlepšuje organizáciu, procesy a metódy riadenia a správy rizík.

Le Chèque Déjeuner udržuje a rozvíja permanentným spôsobom svoju znalosti a schopnosti v oblasti riadenia a správy rizík

Le Chèque Déjeuner chce mať pod kontrolou metódy riadenia rizík, ktoré používa.

Realizácia výkonu politiky správy rizík je založená na mapovaní a detailnej analýze hlavných rizikových faktorov podniku, čo umožňuje zoskupiť tieto riziká podľa ich potenciálneho dopadu na fungovanie alebo výkon spoločnosti, ako aj podľa pravdepodobnosti ich výskytu. Jej výsledkom je ochrana hodnoty podniku a záujmov všet-

kých zúčastnených strán—akcionárov, zamestnancov, klientov, užívateľov, dodávateľov.

I napriek tejto politike ochrany voči rizikám, úplná vylúčenie rizika nemôže byť garantované.

Le Chèque Déjeuner rozdeľuje riziká do 4 hlavných kategórií:

Riziká vyplývajúce z aktivity môžu vzniknúť v oblasti firemných procesov, ľudských zdrojov alebo interných / externých systémov v dôsledku disfunkcie alebo neadekvátnosti. Táto kategória rizík zahŕňa taktiež riziká spojené s dodávateľmi a s konkurenciou.

Riziká potenciálnej závislosti sa vytvárajú v dôsledku zmien konkurenčného prostredia a významným spôsobom ovplyvňujú tržové správanie sa Le Chèque Déjeuner.

Riziká strategické/právne vyplývajú z udalostí majúcich za následok zmeny ekonomického alebo právneho prostredia a významným spôsobom ovplyvňujú strategické rozhodovanie Le Chèque Déjeuner.

Riziká trhu vznikajú v dôsledku potenciálnych zmien parametrov trhu, predovšetkým ceny, jej možných výkyvov a ostatných základných trhových javov (korelácia medzi aktívami, tržovou likviditou). Riziko likvidity, z pohľadu štrukturálneho refinancovania činnosti podniku, ako aj krátkodobého riadenia likvidity, sa tiež považuje za riziko trhu.

Tieto základné kategórie rizík sú analyzované a spravované v nadväznosti na ich potenciálny dopad. Le Chèque Déjeuner rozlišuje 3 druhy potenciálneho vplyvu:

- finančný vplyv: zníženie výsledku hospodárenia a / alebo hodnoty vlastných zdrojov
- regulačný vplyv: kontroly, sankcie, zavedenie dohľadu alebo reštrikcií na činnosti vykonávané Le Chèque Déjeuner
- vplyv na imidž: obraz Le Chèque Déjeuner voči externým subjektom

RIZIKÁ VYPLÝVAJÚCE Z PREVÁDZKY

Kvalita a bezpečnosť kupónu

Nemožnosť vytvorenia falzifikátu kupónu je pre Skupinu Chèque Déjeuner absolútnou prioritou. V rámci celej

skupiny bol definovaný zoznam ochranných prvkov kupónu a ich rozmiestnenie na kupóne. V pravidelných intervaloch zodpovední pracovníci preverujú kvalitu podkladového papiera ako aj kvalitu prevedenia jeho bezpečnostných prvkov.

Le Chèque Déjeuner má vypracovaný komplexný interný systém odhalenia kupónov—falzifikátov a analýzu potenciálnych dôsledkov falšovania. Na základe jej výsledkov je možné urýchlene prijať prípadné nápravné opatrenia tak, aby sa minimalizoval dopad na ekonomiku spoločnosti.

Riziko pohľadávok

Správa pohľadávkového rizika je jednou zo základných strategických kompetencií spoločnosti Le Chèque Déjeuner a stojí na 3 základných pilieroch :

- možnosť platby na faktúru sa uskutočňuje na základe interného vyhodnotenia bonity klienta, čím sa zabezpečí objektívne vyhodnotenie rizika za súčasného rešpektovania operatívnych potrieb,
- klienti s možnosťou platby na faktúru sú predmetom systematického sledovania a priebežného vyhodnocovania platobnej disciplíny. Takýto prístup umožňuje sledovať primeranosť rizika pohľadávok voči celkovému strategickým cieľom a umožňuje skorú detekciu nárastu tohto rizika,
- rizikové pohľadávky sú predmetom osobitnej správy, s jasne definovanými postupmi a procedúrami za účelom ochrany záujmov spoločnosti.

10 najväčších klientov predstavuje približne 14% celkového objemu predaja spoločnosti. Suma považovaná za rizikovú v súvislosti s vymáhaním pohľadávok a súčasne aj pokrytá opravnými položkami je uvedená v časti A13—Veková štruktúra pohľadávok a A15—Opravné položky k pohľadávkam. Táto suma dlhodobo neprekračuje úroveň 0.2% brutto hodnoty pohľadávok voči klientom. Riziko vplyvu na výsledky spoločnosti v dôsledku prípadného neuhradenia pohľadávky je teda obmedzené.

Riziko Informačných systémov

Každodenné riadenie aktivít spoločnosti, ktoré zahŕňa predovšetkým operácie predaja, expedovania, fakturácie, reportovania, účtovania..., spočíva v kvalitnom fun-

govaní celej technickej infraštruktúry a softwarových aplikácií. Spoločnosť prevádzkuje, priamo alebo prostredníctvom poskytovateľov IT služieb, zložitý a veľmi komplexný informačný systém (servery, sieť, aplikácie, databázy...) nevyhnutný ku kvalitnému riadeniu svojich obchodných a technických aktivít. Zlyhanie jedného z týchto systémov (hardware alebo software) alebo zlyhanie jedného z poskytovateľov IT služieb, ľudské chyby alebo informatický vírus môže mať dopad na kvalitu poskytovaných služieb.

Riziko nefungovania alebo zastavenia systémov v dôsledku exogénnych alebo endogénnych príčin nie je možné úplne odstrániť. S cieľom zmierniť dopad rizika zlyhania informačných systémov Le Chèque Déjeuner študuje alternatívne riešenia a súčasne zavádza prísne pravidlá týkajúce sa nielen hardwaru, ale aj softwarových aplikácií v oblasti zálohovania a ochrany dát a v oblasti prístupov a bezpečnosti, ktorých cieľom je garantovať dôveryhodnosť, spoľahlivosť a použiteľnosť. I napriek týmto opatreniam, spoločnosť nedokáže garantovať, že projekty založené na informačných systémoch nebudú mať technické problémy a/alebo meškanie s implementáciou. Dôsledky takýchto udalostí, ktoré je ťažko odhadnúť, rovnako ako časový horizont omeškania projektov, by mohli mať negatívne dopady na kvalitu služieb a nepriamo aj na výsledok hospodárenia spoločnosti.

Riziko konkurencie

Vzhľadom na svoje postavenie na trhu, spoločnosť Le Chèque Déjeuner je vystavená permanentnému tlaku okolitej konkurencie.

Nevyhnutné na zachovanie si našej pozície na trhu je schopnosť vytvoriť a uviesť v správny čas novinku v plnej miere odlišnú a zvyšujúcu pridanú hodnotu spoločnosti. Celá produktová škála môže byť dotknutá takouto novinkou s významným dopadom na výsledky: veľmi pozitívne pre vlastníka novinky, veľmi negatívne pre jeho konkurentov. S cieľom zabezpečiť si náskok a „riadiť“ trh, spoločnosť Le Chèque Déjeuner sa snaží redukovat' toto riziko prostredníctvom technologického rozvoja.

Riziko zmluvných partnerov

Politika predaja kupónov s cieľom ponúknuť klientovi

širokú škálu možností ich použitia sa opiera o rozsiahlu sieť zmluvných partnerov akceptujúcich naše produkty. Zánik viacerých zmluvných partnerov, najmä z dôvodu ekonomického, by mohol mať dopad na komercializáciu našich produktov. Pravidelným sledovaním potenciálnych nových zmluvných partnerov sa snažíme zmierniť prípadný negatívny efekt.

Riziko ľudských zdrojov

V zmysle zákona č.54/2019 o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti, ktorý upravuje podmienky poskytovania ochrany osobám v pracovnoprávnom vzťahu v súvislosti s oznamovaním kriminality alebo inej protispoločenskej činnosti a tiež práva a povinnosti osôb pri oznamovaní protispoločenskej činnosti, sme pristúpili k výkonu zmien vo vzťahu k evidencii Hlásení na Etickej linke zavedenej v roku 2019. Od 04/2020 môžu tak zamestnanci Up Slovensko, s. r. o. podávať v samostatnom formulári „Hlásenie podnetu“ a v samostatnom formulári v prípade nejasností alebo neistoty „požiadať o radu“ S cieľom vyhnúť sa fenoménu ovplyvňovania osoby zodpovednej za prijímanie, preverovanie a evidenciu oznámení o protispoločenskej činnosti rozhodlo vedenie o zmene zodpovednej osoby každých 6 mesiacov.

V zmysle všeobecnej politiky „Mechanizmus boja proti podvodom“ vedenie pristúpilo k vymenovaniu zodpovednej osoby v boji proti podvodom.

RIZIKÁ POTENCIÁLNEJ ZÁVISLOSTI

Riziko závislosti na dodávateľoch

Le Chèque Déjeuner závisí od externých dodávateľov, ktorých meškanie s poskytnutím služby alebo tovaru, resp. zánik môže mať negatívny dopad na činnosť spoločnosti. Je teda nevyhnutné rozložiť riziko a limitovať závislosť na zásobovaní. Prioritou spoločnosti je zabezpečiť nepretržitosť predaja za najvýhodnejších ekonomických podmienok a v prípade zániku jedného dodávateľa mať alternatívne riešenia jeho náhrady.

Riziko závislosti na klientovi

Diverzifikácia portfólia klientov Le Chèque Déjeuner (čo do sektorov odvetvia, veľkosti klientov, geografických zón, ako aj právnej formy) znižuje riziko vzniku a pravdepodobnosť dopadu významnej udalosti na aktivitu spoločnosti. Pokiaľ je však zanikajúci klient významný, do-

pad na spoločnosť v dôsledku jeho zániku zosilnie a môže mať dôsledky na jej činnosť.

Spoločnosť Le Chèque Déjeuner rozvíja svoju aktivitu na celom území Slovenska a jej štruktúra portfólia klientely je výrazne daná historickým pôsobením spoločnosti na trhu. Počas celej existencie Le Chèque Déjeuner viedol politiku diverzifikácie portfólia klientov s cieľom predísť možným rizikám v súvislosti so stratou klienta. V čase voľného trhu bolo možné definovanú politiku rešpektovať bez výraznejšieho dopadu na aktivitu spoločnosti.

Zasýtenie trhu nezostalo bez dopadu na štruktúru klientely v portfóliu a v posledných rokoch sa spoločnosť v dôsledku celosvetovej krízy stretáva s nasledovnými obmedzeniami:

- počet klientov je limitovaný
- zmena vyjednávacjej pozície spoločnosti – tendencia k zhoršeniu (požiadavky klientov smerujú k výhodnejším finančným podmienkam, k logistike alebo k bezplatnej ponuke ďalších služieb)
- zvýšená miera rizika v prípade zániku klienta.

Aj napriek tejto skutočnosti spoločnosť nie je vystavená významnému riziku závislosti na jednom klientovi. Jej prvá desiatka klientov nerealizuje ani 3% tržieb.

RIZIKÁ STRATEGICKÉ/PRÁVNE

Riziko zmeny legislatívy

Podnikanie spoločnosti Le Chèque Déjeuner sa opiera o platnú právnu normu – Zákonník práce, ktorý zamestnávateľovi ukladá povinnosť zabezpečiť stravovanie zamestnancov. Stravovanie zamestnancov je v zmysle zákona o dani z príjmov oslobodené od dane a súčasne podľa sociálnych zákonov nespadá pod odvodovú povinnosť. Každá zmena týchto právnych predpisov alebo ich podmienok aplikácie sa môže premietnuť do poklesu predajov a teda ovplyvniť výsledok hospodárenia a rentabilitu spoločnosti.

Ostatné právne riziká a súdne spory

Bežný výkon podnikateľských aktivít Le Chèque Déjeuner prináša so sebou taktiež právne konania a spoločnosť môže byť predmetom daňových, administratívnych kontrol. V prípade, že spoločnosť má povinnosť voči druhej strane a musí čeliť možnému úbytku svojich zdrojov, ktorých výška sa dá spoľahlivo odhadnúť, je tvorená rezerva.

Aktuálne neexistuje žiadna mimoriadna situácia, ani právna procedúra alebo arbitráž, ktorá by predstavovala vážne a reálne riziko s dopadom na finančnú situáciu,

majetok alebo činnosť Le Chèque Déjeuner.

RIZIKÁ TRHU

Riziko protistrany

Insolventnosť alebo zhoršenie finančnej situácie banky, resp. inej inštitúcie, s ktorou spoločnosť spolupracuje, by mohla mať významný negatívny dopad na činnosť Le Chèque Déjeuner. Z tohto dôvodu sú finančné operácie spoločnosti realizované so starostlivo vybranými protistranami. Zhodnocovanie dočasne voľných peňažných prostriedkov môže spoločnosť teoreticky taktiež vystaviť riziku protistrany z titulu potenciálneho bankrotu finančnej inštitúcie. Medzinárodný bankový systém je koncipovaný tak, aby finančné inštitúcie boli nezávislé. V dôsledku toho môže bankrot jednej finančnej inštitúcie prívodiť zvýšené riziko u ostatných inštitúcií, čo zvyšuje riziko protistrany, ktorému je Le Chèque Déjeuner vystavený.

Riziko likvidity

Úlohou politiky riadenia likvidity je zabezpečiť zdroje potrebné k financovaniu aktív a k rozvoju spoločnosti, ako aj optimalizovať prípadné finančné náklady spojené so záväzkami v rámci solídnej finančnej architektúry. Finančná architektúra pozostáva z možností mať k dispozícii rôzne zdroje krátkodobého a strednodobého financovania. Okrem tohto Le Chèque Déjeuner disponuje možnosťou úveru od skupiny Chèque Déjeuner.

Riziko fluktuácie výmenných kurzov

Aby sa zmiernilo riziko vyplývajúce z fluktuácie výmenných kurzov v rámci skupiny, prijala sa politika fakturácie v domácej mene odberateľa, čo má za následok, že nákupné operácie realizované Le Cheque Déjeuner sa uskutočňujú výlučne v mene euro. Nákupné operácie mimo skupiny sa uskutočňujú aj v inej mene ako euro, ale nakoľko sa jedná iba o sporadické nákupy, spoločnosť je vystavený vplyvu variácie cudzej meny len minimálne.

Riziko úrokových sadzieb

Financovanie aktivít Le Chèque Déjeuner nie je v súčasnosti realizované prostredníctvom úverov a teda, v súčasnosti nie je vystavený tomuto riziku. Nepriamo však vývoj úrokových sadzieb ovplyvňuje schopnosť zhodnocovania dočasne voľných peňažných prostriedkov spoločnosti, čo má za následok hľadanie alternatívnych spôsobov investovania, aby nebol vo výraznej miere ovplyvnený finančný výsledok hospodárenia.

SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Správa o činnosti spoločnosti

1. VÝZNAMNÉ UDALOSTI

Covid kríza:

- Na podporu reštaurácií sme im odpustili poplatky na 2 mesiace.
- krízu a lockdown bolo cítiť aj v poklese predaja pohonných hmôt

Oddelenie Shell:

Predaj 1.000.000 litrov PHM cez palivové karty vydané Up Slovensko.

Úspešné akvizície cez obstaranie/verejnú súťaž na palivové karty vydané Up Slovensko pre mesto na strednom Slovensku - zákazník s 80 palivovými kartami

Oddelenie predaja

Zvýšenie počtu užívateľov na digitálnych nosičoch o 27 941 nových aktívnych kariet

Úsek Telepredaja dosiahol historicky najvyššie tržby aj napriek pandemickej kríze.

Na obchodnom oddelení sme zaviedli predaj nového produktu - Shell

Úspešne sa podarilo transformovať úsek Služieb zákazníkom a Telepredaja na prácu z domu pri zachovaní nadpriemernej pracovnej produktivity.

Vznikom úseku Teleservis sme úspešne spustili telefonickú akvizíciu obchodníkov, akceptačné miesta na naše produkty.

Oddelenie verejného sektoru

V rámci verejného obstarávania sme získali po 4 rokoch späť od našich konkurentov významných klientov s objemom cez 31 miliónov eur

Bol pripravený systém práce pre akvizičnú činnosť na palivovú kartu v rámci verejného sektoru, bol vyškolený obchodný tím a tiež sme získali aj prvých klientov na palivové karty Shell

2. VÝVOJ FINANČNEJ SITUÁCIE

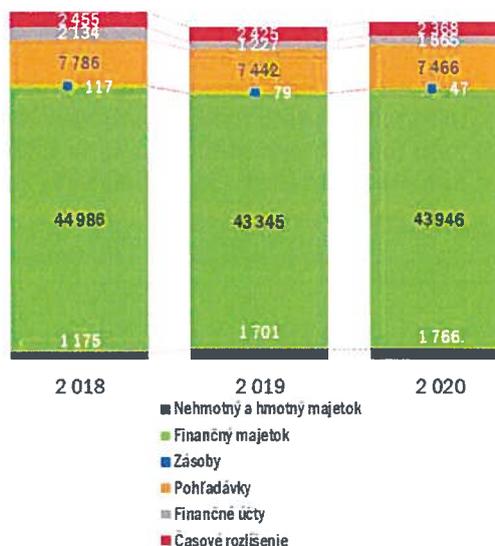
Finančné výkazy spoločnosti sú zostavené podľa slovenských účtovných noriem platných k 31. decembru 2020.

KOMENTÁR K BILANCI A K PREHĽADU CASH FLOW

V porovnaní s obdobím k 31. decembru 2019, celková bilančná hodnota zaznamenáva nárast o 1,017% na úroveň 57.159 miliónov eur. Neobežný majetok dosahuje hodnotu 1.766 miliónov eur, čo predstavuje 3% z celkovej hodnoty aktív. Obežný majetok medziročne vzrástol o 398% na úroveň 53.025 miliónov eur., čo bolo spôsobené dočasným vrátením pôžičky 38 mil. eur od prepojenej účtovnej jednotky

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok dosahuje v roku 2020 netto úroveň 1 766 295 eur, čo predstavuje zmenu oproti rovnakému obdobiu minulého roka o +3,8%. Na tomto raste sa podieľajú najmä investície spoločnosti do nových produktových a optimalizačných riešení a sú naviazané predovšetkým na nehmotný majetok. Netto úroveň



veň investícií za účtovné obdobie dosiahla hodnotu 674 009 eur, čo predstavuje 28%-ný pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vykazovala v roku 2019 dlhodobý finančný majetok v sume 38mil eur (pôžička spoločnosti v skupine), v roku 2020 sa tieto finančné prostriedky vrátili do obežného majetku.

Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky sa medziročne stúpli na úroveň 404 tisíc eur. Bolo to spôsobené najmä:

- k rastu odloženej daňovej pohľadávky o 142 tisíc eur
- pohľadávky z obchodného styku boli výške 192 tisíc zhruba na úrovni roku 2019

Krátkodobé pohľadávky (netto) v roku 2020 dosahujú úroveň 7.062 miliónov eur oproti 7.163 miliónov eur predchádzajúceho roka. V roku 2020 celkovú hodnotu krátkodobých pohľadávok z 94% tvorili pohľadávky z obchodného styku, podobne ako v roku 2019 (97%).

Netto hodnota krátkodobých pohľadávok z obchodného styku zaznamenala 4%-ný pokles na úroveň 6.668 miliónov eur oproti 6.964 miliónov eur v roku 2019.

Pomer pohľadávok po lehote splatnosti k celkovej hodnote pohľadávok dosahuje úroveň 27,4% oproti 21,1% predchádzajúceho roka (pre účely medziročného porovnania bola celková hodnota krátkodobých pohľadávok znížená o pohľadávky voči materskej spoločnosti). Hodnota opravných položiek viažucich sa ku krátkodobým pohľadávkam po lehote splatnosti tvorí 0,84% a v roku 2020 bola vo výške 56 299 eur.

Finančné účty

Zdroje samofinancovania hospodárskej činnosti (príjmy z predaja služieb a prijaté úroky z hospodárskej činnosti) predstavujú k 31. decembru 2020 hodnotu 13.022 miliónov eur, s medziročným 19.5% poklesom a činia 115.9% celkových tržieb.

Použitie zdrojov na zabezpečenie hospodárskej činnosti spoločnosti zaznamenáva medziročný rast o 39.150 milióna eur na úroveň 51.277 miliónov eur (+323%).

Uvedený nárast bol spôsobený predovšetkým nákupom krátkodobých cenných papierov určených na obchodovanie a vyššími výdavkami na prevádzkové zabezpečenie nových činností spoločnosti po materiálovej i servisnej stránke.

V roku 2020 generuje hospodárska činnosť celkový záporný peňažný tok v sume -37.550 miliónov eur.

Investičné operácie na výdavkovej strane zahŕňajú v roku 2020 investovanie do dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 392 tisíc eur, najmä do platforiem na správu nových produktov.

Príjmová strana investičných operácií v roku 2020 je tvorená vratkou pôžičky poskytnutej do skupiny a zaplatenými úrokmi z poskytnutých pôžičiek v hodnote 573 tisíc eur.

Celkovo investičná činnosť generuje v roku 2020 kladný peňažný tok v sume 38.182 miliónov eur.

Výsledkom finančných operácií v priebehu roka 2020 je úbytok peňažných prostriedkov v hodnote 294 tisíc eur, čo predstavuje podiel na zisku zamestnancov.

Peňažné prostriedky (1.565 milióny eur) obsahujú hotovosť (258 tisíc eur), bežné účty (1.307 milión eur).

Vlastné imanie

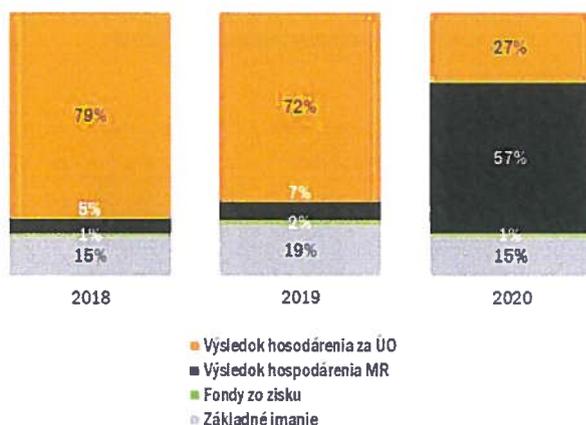
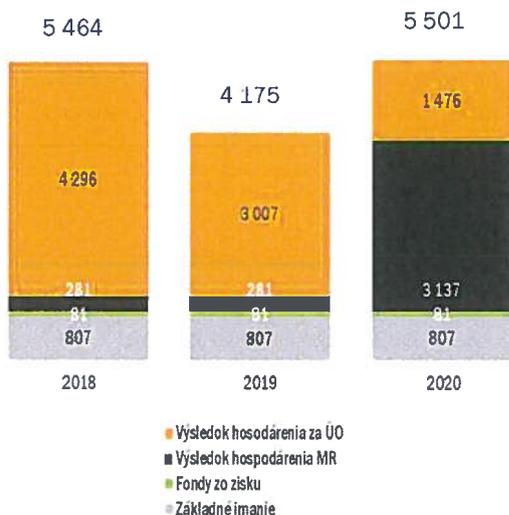
Vlastné imanie dosahuje k 31. decembru 2020 hodnotu 5.501 miliónov eur, čo predstavuje 9.6% z celkovej bilančnej sumy. Oproti 31. decembru 2019 rastie jeho hodnota o 1.326 milióna eur nasledovne:

- Prírastok nerozdeleného zisku minulých rokov +2.856 milióny eur
- Úbytok výsledku hospodárenia za aktuálne účtovné obdobie o sumu -1.530 milióna eur.

Podiel jednotlivých zložiek vlastného imania

Rezervy

Rezervy k 31. decembru 2020 sa zvyšujú na celkovú hodnotu 551 tisíc eur, čo zodpovedá 0.96% celkovej bilančnej sumy, pričom 100% pripadá na rezervy



s dobou použitia kratšou ako 1 rok.

Krátkodobé rezervy sú z väčšej časti tvorené záväzkami voči zamestnancom (prémie, dovolenky, sociálne náklady...) v hodnote 149 tisíc eur. Mimo záväzkov voči zamestnancom, zvyšné rezervy sú tvorené na nevyfakturované dodávky vo výške 311 tisíc eur a rezervy na krytie ekonomických rizík vyplývajúcich z preplácania kupónov po lehote ich platnosti vo výške 91 tisíc eur.

Spoločnosť v roku 2020 ani 2019 netvorila dlhodobé rezervy.

Záväzky

Krátkodobé záväzky medziročne vzrástli o 1.2% na 51.032 miliónov eur, pričom 89% z tejto sumy predstavujú záväzky z emitovaných kupónov v obehu a 7% z tejto sumy záväzky voči prevádzkam za kupóny predložené na preplatenie.

Odložená daň

Odložená daňová pohľadávka dosahuje k 31. decembru 2020 hodnotu 212 tisíc eur a zodpovedá budúcej daňovej úspore vyplývajúcej z rezerv a nezaplatených dodávok. Odložený daňový záväzok dosiahol hodnotu -366 eur a je tvorený z rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého hmotného majetku.

Ročná zmena celkovej odloženej dane v sume +142 tisíc eur zohľadnenia predovšetkým dočasných rozdielov na úrovni rezerv, neuhradených záväzkov do konca kalendárneho roka, odpisov dlhodobého majetku a zmarených investícií.

KOMENTÁR K VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Rozbor hospodárskej činnosti

Postupné nahrádzanie fyzických produktov spoločnosti digitálnymi má vplyv na vývoj všetkých zložiek tržieb. Pri medziročnom 2.0% tempe poklesu objemu predaja nominálnej hodnoty v roku 2020 dochádza k poklesu tržieb oproti predchádzajúcemu obdobiu taktiež o 5.3% na úroveň 11.231 miliónov eur. Úbytok tržieb na klientskej strane ktorá dosahuje úroveň 1,690 miliónov eur, bol (-9,6%, -179tisíc eur), . Hlavnou príčinou, okrem postupného transferu na digitálne produkty, bolo drsné konkurenčné prostredie, podobne ako v roku 2019. Tržby z prevádzkových zmlúv medziročne poklesli o (-4.4% , -405 tis) a dosiahli úroveň 8.795 miliónov euro najmä v dôsledku zvyšovanie podielu digitálnych transakcií na objeme preplácania, ktorých priemerná % provízia je nižšia oproti papierovým transakciám.

Ostatné príjmy klesli o 5,5% a dosiahli hodnotu 745 tisíc euro.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti klesá o 58,1% a celková rentabilita hospodárskej činnosti dosahuje hodnotu 11.11%, čo je 55,7% pokles oproti roku 2019.

Výnosy z hospodárskej činnosti rastú +1.4% (oproti -1.6% v predchádzajúcom období), náklady na hospodársku činnosť rastú +19.2% (oproti rastu +8.7% v predchádzajúcom období).

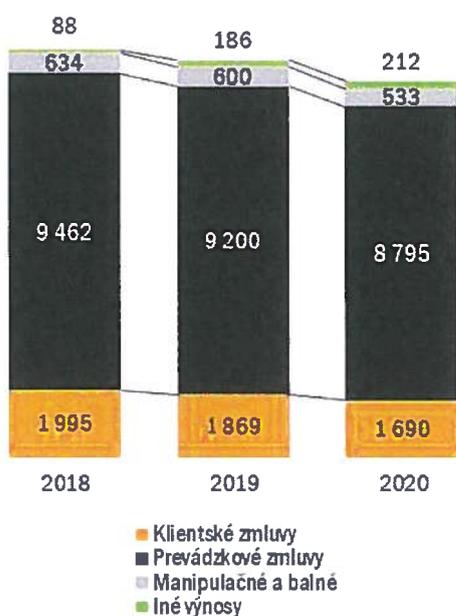
Náklady na hospodársku činnosť zaznamenávajú úroveň 11.888 miliónov eur pri 19.2% medziročnom raste. Náklady na služby vykazujú -0,2% medziročný pokles na úroveň 3.628 milióny eur oproti 3.635 miliónom eur v predchádzajúcom období.

Zvýšenie nákladov na služby je spôsobené najmä nákladmi na autorizáciu digitálnych transakcií, externalizáciou informatických služieb a marketingovými nákladmi viazucich sa k novým produktom a technológiám. Náklady na

materiál klesajú a dosahujú úroveň 1.234 milión eur oproti 1.456 miliónu eur predchádzajúceho obdobia.

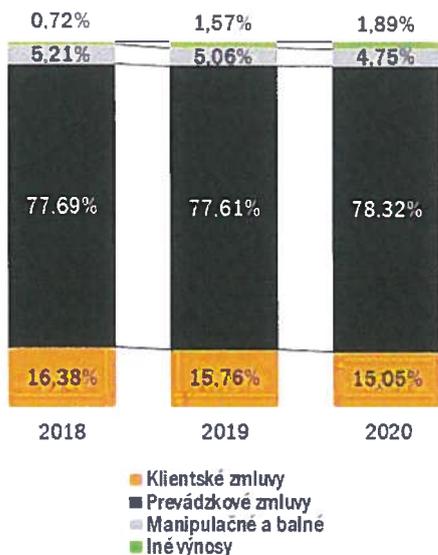
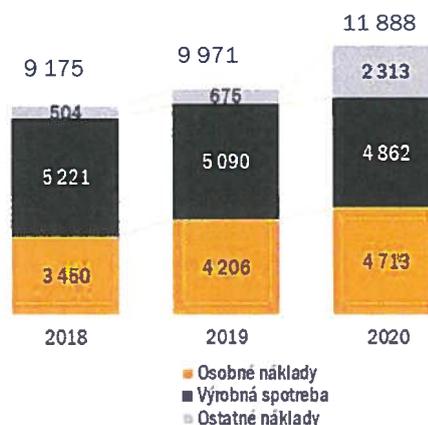
Osobné náklady rastú v roku 2020 o 12% na úroveň 4.713 milióny eur oproti 4.206 miliónu eur v predchádzajúcom období v dôsledku nárastu počtu zamestnan-

cov a individuálneho navyšovania plátov.



Pomer prevádzkových nákladov a výnosov
Rozbor finančnej činnosti

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti vykazuje v roku 2020 zisk vo výške 726 tisíc eur a zaznamenáva 6,7% pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu.

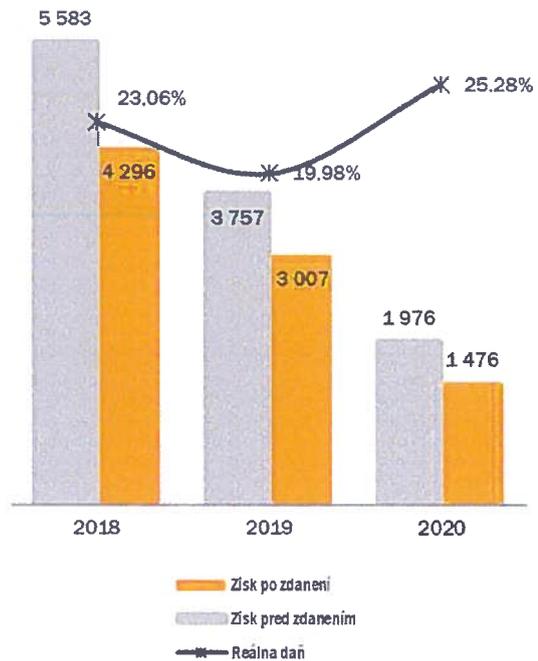
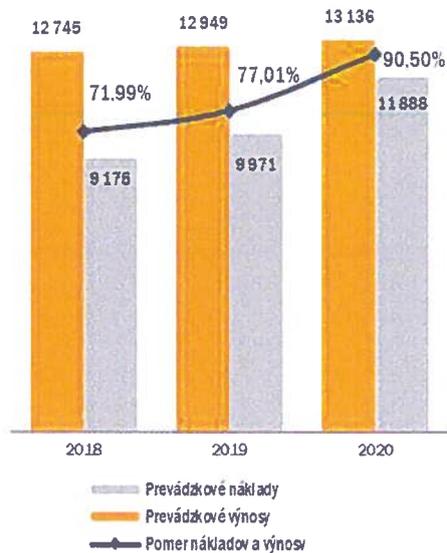


Výsledok hospodárenia pred zdanením

Ukazovateľ pomeru celkových nákladov k celkovým výnosom týmto rokom stúpa z hodnoty 72,7% na 85,8%, čo predstavuje medziročnú zmenu +18%. Výsledok hospodárenia bez efektu dane vykazuje medziročný pokles – 52,6% (v absolútnej hodnote -1.782 milióna eur) a dosahuje úroveň 1.976 miliónov eur.

Výsledok hospodárenia po zdanení

Výsledok hospodárenia po zdanení pre rok 2020 klesol o 1.530 miliónov eur (-50,9%) a dosiahol úroveň 1.476 miliónov eur oproti 3.007 miliónom eur v roku 2019. Reálne daňové zaťaženie pre rok 2020 vzrástlo na úroveň 25,3% v porovnaní s 20% zaťažením v predchádzajúcom období, najmä v dôsledku navýšenia objemu nákladov, ktorých daňová uznateľnosť nastáva až po ich zaplatení.



3. ZÁMERY NA ROK 2021

Záruku udržiavania a rozvoja kvality poskytovaných služieb spoločnosti Up Slovensko zabezpečuje i skutočnosť, že materská spoločnosť je certifikovaná normou kvality ISO 9001, z čoho automaticky vyplývajú záväzky a povinnosti i pre všetky jej filiálky pôsobiace v skupine Up. Up Slovensko je certifikovaná normou kvality ISO 9001:2015 a ustanovila svoju

Politiku kvality v piatich bodoch:

- 1/ Rozvíjať a zlepšovať jednotlivé služby smerom ku klientovi a zmluvným zariadeniam s ohľadom na nové technológie.
- 2/ Rozširovať a skvalitňovať komunikačný servis klientele aj integráciou nových nástrojov.
- 3/ Diverzifikovať a vyvíjať podporné produkty a služby, ktoré by napomohli realizovať obchodnú a sociálnu politiku klientely.
- 4/ Inovovať a stabilizovať jednotlivé pracovné postupy v spoločnosti vzhľadom na nové produkty a služby.
- 5/ Zlepšovať pracovné prostredie s cieľom zosúladenia pracovného a súkromného života zamestnancov.

V súlade so strategickými zámermi a ustanoveniami Politiky kvality boli stanovené ciele kvality spoločnosti na rok 2020, záväzné pre všetkých zamestnancov.

1. Legislatívne zabezpečiť zachovanie sprostredkovania stravovania a jeho prechod do digitálnej formy.
2. Zlepšiť používateľskú spokojnosť pri nových produktoch minimálne o 30% oproti aktuálnej hodnote.
3. Vytvoriť funkčný digitálny ekvivalent každého produktu Up SK s obrátom nad 1.000.000,-€.
4. Rozvinúť kompetencie všetkých zamestnancov tak, aby na konci roka dosahovali želanú úroveň podľa kompetenčného modelu.

SPRÁVA AUDÍTORA

Správa audítora

mazars

Up Slovensko, s. r. o.
Tomašíkova 23/D
821 01 Bratislava
IČO 31 396 674

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Up Slovensko, s. r. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Up Slovensko, s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

EUROPEAN BUSINESS CENTER - SUCHÉ MÝTO 1 - 811 03 BRATISLAVA - SLOVENSKÁ REPUBLIKA
TEL: +421(0)2 59 20 47 00 - FAX: +421(0)2 59 20 47 03 - mazars@mazars.sk - www.mazars.sk

Mazars Slovensko, s. r. o.

ZAHĽANÁ V OBCHODNOM REGISTRI: OBCHODNÉ SÚDU BRATISLAVA I, ODDEL. SBO, VLOŽKA Č. 22257/B

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF
INDEPENDENT FIRMS

Správa audítora



Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa audítora

mazars

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 22. marca 2021



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

EUROPEAN BUSINESS CENTER · SUCHÉ MÝTO 1 · 811 03 BRATISLAVA · SLOVENSKÁ REPUBLIKA
TEL: +421(0)2 59 20 47 00 · FAX: +421(0)2 59 20 47 03 · mazars@mazars.sk · www.mazars.sk

Mazars Slovensko, s.r.o.
zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, vložka č. 32257/B

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF
INDEPENDENT FIRMS

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2020

Finančné výkazy

BILANCIA
k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2020	2019
MAJETOK				
Neobežný majetok				
Dlhodobý nehmotný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Aktivované náklady na vývoj • Softvér • Oceniteľné práva • Goodwill • Ostatný dlhodobý nehmotný majetok • Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok • Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok 	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
Spolu	2 720 798	1 253 215	1 467 583	1 467 253
Dlhodobý hmotný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Pozemky • Stavby • Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí • Pestovateľské celky trvalých porastov • Základné stádo a ťažné zvieratá • Ostatný dlhodobý hmotný majetok • Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok • Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok • Opravná položka k nadobudnutému majetku 	11 365 323 796 871 944 27 380	7 911 316 756 611 106	3454 7 040 260 838 27 380	19 983 186 108 28 090
Spolu	1 234 485	935 773	298 712	234 181
Dlhodobý finančný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ • Podielové CP a podiely s podiel. účasťou okrem v prepoj. ÚJ • Ostatné realizovateľné CP a podiely • Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám • Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ • Ostatné pôžičky • Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok • Pôžičky a ostatný DD FI majetok so ZD splatnosti najviac 1 rok • Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok • Obstarávaný dlhodobý finančný majetok • Poskytnuté preddavky na DD finančný majetok 				38 000 000 789 534
Spolu				38 789 534
Neobežný majetok spolu	3 955 283	2 188 988	1 766 295	40 490 968

32 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2020

BILANCIA k 31. decembru

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

BILANCIA
k 31. decembru

v celých EUR

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

34 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2020

BILANCIA
k 31. decembru

v celých EUR

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

BILANCIA
k 31. decembru

v celých EUR

	2020	2019
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
ZávÄzky		
Dlhodobé závÄzky		
<ul style="list-style-type: none"> • Dlhodobé závÄzky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné závÄzky voči prepojeným ÚJ • Ostatné závÄzky v rámci podielovej účasti okrem závÄzkov voči prepojeným ÚJ • Ostatné dlhodobé závÄzky • Dlhodobé prijaté preddavky • Dlhodobé zmenky na úhradu • Vydané dlhopisy • ZávÄzky zo sociálneho fondu • Iné dlhodobé závÄzky • Dlhodobé závÄzky z derivátových operácií • Odložený daňový závÄzok 		
Spolu	69 757	3 340
Dlhodobé rezervy		
<ul style="list-style-type: none"> • Zákonné rezervy • Ostatné rezervy 		
Spolu		
Dlhodobé bankové úvery		
Spolu		
Krátkodobé závÄzky		
ZávÄzky z obchodného styku	46 869 286	48 798 678
Čistá hodnota zákazky		
Ostatné závÄzky voči prepojeným ÚJ		
Ostatné závÄzky v rámci podielovej účasti okrem závÄzkov voči prepojeným ÚJ		
ZávÄzky voči spoločníkom a združeniu		
ZávÄzky voči 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
Spolu	51 031 507	51 654 640

36 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2020

BILANCIA k 31. decembru

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

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
k 31. decembru

v celých EUR	2020	2019
Čistý obrat	13 108 838	12 500 894
Výnosy z hospodárskej činnosti		
• 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
Spolu	13 135 793	12 948 813
Náklady na hospodársku činnosť		
• 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
Spolu	11 887 501	9 971 265
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 248 292	2 977 548

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
k 31. decembru

v celých EUR	2020	2019
Pridaná hodnota	6 425 090	6 990 980
Výnosy z finančnej činnosti		
• 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		
Spolu	748 210	797 080
Náklady na finančnú činnosť		
• 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
Spolu	20 689	17 333
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	727 521	779 747
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 975 813	3 757 295
• Daň z príjmov	499 504	750 724
• Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 476 309	3 006 571

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

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
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti	109,75	106,83
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.

PRÁVNY 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.

• 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 HMOTNÝ MAJETOK

Spoločnosť *nakupovala v bežnom roku dlhodobý majetok*, ktorý ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 znehodnotenie 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 pohľadávok.

• Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Výška opravných položiek k pohľadávkam sa stanovuje v závislosti od ich doby omeškania a rizika nevykonalnosti. 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 zaplataenie). 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 súvahy sa 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 zahrnujú 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. Tvorí 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 prémie 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 prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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 použitia 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.

	Doba	Metóda odpisovania	Sadzby odpisov %
D04 – Odpisový plán			
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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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 HLMOTNÝ MAJETOK

A01 – Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

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

44 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 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	Oceneniteľné 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>
Pvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		351 516	135 987		520 553	444 741		1 452 796
Prírastky	104 664	186 519	23 553		151 423	302 168		768 327
Úbytky								
Presuny		95 744			-95 744			
Stav na konci účtovného obdobia	104 664	633 779	159 540		576 232	746 909		2 221 124
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		230 851	135 987		171 204			538 042
Prírastky	1 787	122 249	2 188		89 605			215 828
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	1 787	353 100	138 175		260 809			753 871
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		120 665			349 349	444 741		914 756
Stav na konci účtovného obdobia	102 877	280 679	21 365		315 423	746 909		1 467 253

A03 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

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

46 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2020

A04 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

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

A05 – Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Poisťovňa	Poisťovňa 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 Pokladničná hotovosť + ceny	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 ¹			
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 výkonania vplyvu v					
Dlhodobý finančný majetok spolu					

48 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2020

A07 – Dlhové cenné paplere 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		
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu		502 192		502 192		

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
Dlhodobé pôžičky spolu	38 287 342		38 287 342		0

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>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				38 000 000	502 192	287 342			38 789 534
Prírastky									
Úbytky				38 000 000	502 192	287 342			38 789 534
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

50 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 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>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky				38 000 000	521 753	574 685			39 096 438
Úbytky					19 562	287 342			306 904
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				38 000 000	502 192	287 342			38 789 534
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia				38 000 000	502 192	287 342			38 789 534

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		
	47 224	79 352
Opravná položka		
	47 224	79 352

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 konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
<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						
Zásoby spolu						

52 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2020

POHLADÁVKY

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					
Pohľadávky spolu	23 053	33 246			56 299

A14 – Veková štruktúra pohľadávok

v celých EUR	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	192 386		192 386
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 241 527	1 876 720	7 118 247

A15 – Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

v celých EUR	31.12.2020	31.12.2019
	<i>b</i>	<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
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 118 247	7 186 392
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	192 386	208 098
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	192 386	208 098

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok a o prehľade pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tabuľke P07.

A16 – Odložená daňová pohľadávka

Opis vzniku odloženej daňovej pohľadávky sa nachádza v tabuľke P 07 – 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
	45 511 076	5 782 447

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
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
	<i>a</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</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					
Krátkodobý finančný majetok spolu	4 555 121	53 036 948	13 646 342		43 945 727

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV**A19 – Detail účtov časového rozlíšenia**

v celých EUR	2020	2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :		
Predplatné podpory pre informatiku	5 735	
Licencie k softvéru		
Predĺženie záruky k informatike		
Ostatné	413	114
	6 148	114
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :		
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
	24 798	24 612
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :		
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		
	2 337 025	2 400 061
SPOLU	2 367 971	2 424 787

• 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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutáme 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					
	4 174 936	1 476 309	-150 329		5 500 916

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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutáme 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					
	5 464 056	3 006 571	-4 295 691		4 174 936

56 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 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
Spoľu	3 006 571

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		
Zákonné rezervy	78 976	73 251
Prémie a odmeny	51 618	75 309
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémieam 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
Ostatné rezervy	471 733	307 872
Spoľu	550 709	381 123

REZERVY

v celých EUR	31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2020
Rok 2020					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti					
Rezerva na odchodné					
Rezerva na odvody k odchodnému					
Ostatné					
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Nevyčerpané dovolenky	54 180	58 417	54 180		58 417
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaných 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
Krátkodobé rezervy	381 123	540 382	361 240	9 556	550 709

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
Rok 2019					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti					
Rezerva na odchodné					
Rezerva na odvody k odchodnému					
Ostatné					
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Nevyčerpané dovolenky	34 589	54 180	34 589		54 180
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaných 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
Krátkodobé rezervy	703 607	370 123	684 304	8 303	381 123

58 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2020

P05— Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

v celých EUR	2020	2019
Do lehoty splatnosti		
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
	50 543 715	50 988 052
Po lehote splatnosti		
Záväzky z obchodného styku	391 861	407 390
Iné záväzky	170 280	262 536
	562 141	669 926
SPOLU	51 105 856	51 657 978

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 kompenzácii 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

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

ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

P07 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

v celých EUR	31.12. 2020	31.12. 2019
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
Odložená daňová pohľadávka	212 030	70 135
Uplatnená daňová pohľadávka	212 030	70 135
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-141 529	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov		58 898
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	-366	-825
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-366	-825
Zaúčtovaná do vlastného imania		

SOCIÁLNY FOND**PO8 – Prehľad sociálneho fondu**

v celých EUR	2020	2019
Stav sociálneho fondu k 01.01.	3 340	743
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
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 156	3 340

Použitie sociálneho fondu sa uskutočnilo v súlade so zákonom, prostredníctvom CADHOC poukážok a systému na správu voľiteľných 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**

CO1 – 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 nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s účtovným obdobím	525 540	505 328
Čistý obrat celkom	13 108 838	12 500 894

Čistý obrat spoločnosti je tvorený výnosmi z predaja služieb 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
Sprostredkovanie	10 148 658	10 663 545	312 931	378 760	102 022	67 030	10 563 611	11 109 335
Manipulačné a balné	524 411	589 635	8 061	9 817	613	630	533 085	600 082
Iné výnosy	130 835	140 578	30		3 170	4 846	134 034	145 424
Spolu	10 803 904	11 393 757	321 022	388 578	105 804	72 506	11 230 730	11 854 841

C03 – Opis významných výnosov

v celých EUR	2020	2019
Významné položky z výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Výnosy z predaja tovaru	1 352 568	140 725
Aktivácia		223 805
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :		
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
	549 300	728 395
Finančné výnosy, z toho :		
Kurzové zisky, z toho	1	
<i>Kurzový zisk k 31.12.</i>		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :		
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		
	748 210	797 080
SPOLU	1 297 510	1 525 475

• Informácie o nákladoch

NÁKLADY ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY**C04— Opis významných nákladov**

v celých EUR	2 020	2 019
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	3 628 069	3 634 540
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
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	369 639	200 316
poistenie majetku	9 543	9 613
náklady určené na refakturáciu	5	6 938
súkromné použitie vozidiel - PHM	13 745	19 315
Finančné náklady, z toho :	20 689	17 333
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
Dane z príjmov		
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	641 399	692 651
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	-141 895	58 073
	499 504	750 724
Zaplatené preddavky na dane z príjmov		
Preddavky na daň z príjmov	755 935	933 138
Daň z príjmov vybraná zrážkou		14 091
	755 935	947 229
Závazok voči daňovému úradu zo splatnej dane	-114 537	-196 505

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
Spolu	3 054 279	641 399	32,46	3 574 877	750 724	19,98
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
Celková daň z príjmov	x	499 504	25,28	x	750 724	19,98

64 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2020

E03— Reálne daňové zaťaženie

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

Položka « ostatné » zahŕňa zrážkovú daň z termínovaných vkladov v bankách, zrážkovú daň – finančné zábezpeky, dočasné rozdiely a mimo-účetovné 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		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky 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:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2020	
	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	

Druh podmieneného záväzku	31.12.2019	
	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

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
		1 418 496	1 407 579

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
		889 865	1 107 735

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.

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

Úroková sadzba pôžičiek v rámci skupiny sa v priebehu roka 2018 zmenila z fixnej na variabilnú.

F02 – Aktivne transakcie – druh obchodu a objem transakcií

v celých EUR		2020	2019
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKCIE		
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
			199 604

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

NEUKONČENÉ OBCHODY

F03 – Aktiva a pasiva vyplývajúce z transakcií

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

ŠTRUKTÚRA PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV

v celých EUR	2020	2019
Peňažné prostriedky		
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		
	1 565 349	1 227 326
Peňažné ekvivalenty		
Termínované vklady na bankových účtoch		
Krátkodobý finančný majetok	39 700 000	2 500 000
	39 700 000	2 500 000
		3 727 326

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 preoditeľnosti 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. decembru

v celých EUR

	2020	2019
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
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, s výnimkou 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 (+)		
Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A14		
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
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A1 až A16)	-37 187 674	40 643 252
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 (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A20)	-36 990 872	42 721 281
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 (-)		
A Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A23)	-37 550 015	41 881 885

70 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2020

	2020	2019
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B17 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B18 Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B19 Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	38 182 081	-38 493 344

	2020	2019
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C1 Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C11 až C18)		
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 (-)		
C2 Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C21 až C29)		
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 prenájatej 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 (-)		
C Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	-294 044	-4 295 691

72 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2020

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

• 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 zahŕňa 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 tlmochia 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.



NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2020

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2020

v celých EUR	2020
Zisk po zdanení	1 476 309
Dividendy	
Podiely na zisku –zamestnanci	73 816
Zvýšenie základného imania	
Zvýšenie rezervného fondu	
Sociálny fond	
Fond odmien pri odchode do dôchodku	
Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 402 493

UP SLOVENSKO, s.r.o.

Tomášikova 23/D
821 01 Bratislava—Slovensko
Tel.: (+421) (0)2 32 55 35 98 — Fax: (+421) (0)2 55 57 26 38

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