

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CANEX, spol. s r. o.

Topoľčianska 25  
851 05 Bratislava

Spoločnosť CANEX, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 3. mája 1994 a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. bola zapísaná 8.septembra 1994 (OR OS BA I. oddiel Sro, vložka 7544/B).

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie technickej služby podľa § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z.z. o poskytovaní služieb v oblasti súkromnej bezpečnosti
- projektovanie, montáž, údržba, revízia alebo oprava zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- usporiadanie sympózií, seminárov, konferencií, firemných dní a kurzov
- reklama a propagácia
- poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky a komunikáciách
- tovarový leasing
- sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľnosti
- výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky
- montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky
- poskytovanie software

### Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. júna 2021.

### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie - hospodársky rok - od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021.

### Informácie o skupine

Jediný spoločník	Ing. Ivan Boďa	Topoľčianska 25 851 05 Bratislava
------------------	----------------	--------------------------------------

### Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti bol v účtovnom období hospodárskeho roku 2021 10 zamestnancov. V predchádzajúcom účtovnom období za rok 2020 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 10 osôb.

### Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 bola uložená do Registra účtovných závierok 30. decembra 2021.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. Ivan Boďa

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

Dozorné orgány spoločnosť nemá.

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2021:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Ing. Ivan Boďa	39 833	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>39 833</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

### Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o prenajatom majetku sú uvedené na strane 9.

### Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje ako o zásobách priamo do spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Softvér	5	lineárna	20

### Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

### Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

### Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. 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.

### Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech

vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

### Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

### Odložené dane

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 umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

### Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### Prenájom (Leasing)

#### Finančný prenájom

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

### Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

### Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa, ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

### Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

### Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V hospodárskom roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 9. 2021	30. 9. 2020
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>36 028</b>	<b>17 545</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36 028	17 545
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>196 685</b>	<b>145 195</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	196 685	145 195
Záväzky po lehote splatnosti		

### Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 9. 2021	30. 9. 2020
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>234 111</b>	<b>138 356</b>
Pohľadávky v lehote splatnosti	234 111	138 356
Pohľadávky po lehote splatnosti		

## Náklady

Názov položky	2021	2020
<b>Náklady na poskytnuté služby</b>	<b>176 308</b>	<b>127 752</b>
<b>z toho:</b>		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
z toho:		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	176 308	127 752
z toho:		
Opravy a udržiavanie	7 910	3 882
Cestovné	2 022	3 953
Nájomné	39 252	35 981
Telefóny, internet, poštovné	4 140	4 545
Ext.práce, služby,preklady, opravy pre Canex	27 933	26 752
Ext.práce, Orange,doprava,sprostr.obchodu,doména pre zákazníka	34 508	21 301
Účtovníctvo, spracovanie miezd	10 888	10 995
Reprezentačné	907	1 978
Skolenia, odborné semináre	0	410
Doména, multihosting, inzercia, reklama	1 827	2 603
Nájomné za operatívny lízing	0	6 382
MS licencia, ISDN, softvér, CRM, 2N Mobile Video	41 196	
Služby k autám	3 789	5 691
Ostatné služby	1 936	3 279
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</b>	<b>10 009</b>	<b>8 968</b>
<b>z toho:</b>		
Pokuty a penále	145	209
Poistné	9 781	8 543
Ostatné	83	216
<b>Finančné náklady</b>	<b>6 696</b>	<b>5 247</b>
<b>z toho:</b>		
Kurzové straty	0	1
z toho:		
Kurzové straty realizované		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov	6 696	5 246
z toho:		
Úroky	4 630	4 273
Bankové poplatky	2 066	973
<b>Mimoriadne náklady</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Tovar		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovenská republika	859 839	894 049	153 756	172 997	1 013 595	1 067 046
Zahraničie	28 903	16 533	115 583	4 099	144 486	20 632
<b>Spolu</b>	<b>888 742</b>	<b>910 582</b>	<b>269 339</b>	<b>177 096</b>	<b>1 158 081</b>	<b>1 087 678</b>

## Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	2021	2020
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-11 183	19 375
Aktivácia	14 814	3 759
Poistné plnenie, príspevok COVID-19	36 425	2 301
Tržba z predaja dlhodobého majetku	28 061	0
<b>Spolu</b>	<b>68 117</b>	<b>25 435</b>

## Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	269 339	177 096
Tržby za tovar	888 742	910 582
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 158 081</b>	<b>1 087 678</b>

### **Odložený daňový záväzok, pohľadávka**

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku alebo pohľadávke neúčtovala.

## **F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

### **Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od konateľa Spoločnosti kancelárske a prevádzkové priestory na ulici Máchova 9005/6, Bratislava. Celkové ročné nájomné bolo vo výške 39.252 EUR.

## **G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Koncom roka 2019 a v prvých mesiacoch roka 2020 sa z Číny do celého sveta rozšíril nebezpečný ľudský Koronavírus – COVID19 a spôsobil celosvetovú pandémiu, ktorá paralyzovala podnikateľské prostredie tak na Slovensku ako aj na celom svete.

Na základe súčasných a očakávaných dopadov COVID19 na naše podnikateľské aktivity pozorujeme a očakávame pokles tržieb. Naša spoločnosť však bude v nasledujúcom období kontinuálne pokračovať vo svojej ekonomickej činnosti.

Po 30. septembri 2021 nenastali žiadne iné udalosti, okrem vyššie spomínaných, ktoré by mali významný vplyv na vykázaný stav majetku a záväzkov, na finančnú situáciu a výsledok hospodárenia Spoločnosti.

## **H. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Hospodársky výsledok za predchádzajúce obdobie hospodárskeho roka od 1.10.2019 do 30.9.2020 bol účtovný zisk vo výške 8.869,27 EUR. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol zisk preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie hospodárskeho roka od 01.10.2020 do 30.09.2021 – účtovný zisk vo výške 33.980,89 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti.

## **I. TRANSAKcie ZÁVISLÝCH OSÔB**

Spoločnosť mala v roku 2021 v nájme priestory pre svoju prevádzku na adrese Máchova 9005/6, 821 06 Bratislava, ktorých majiteľom je spoločník a zároveň aj konateľ spoločnosti Ing. Ivan Boďa. Nájomné bolo hrazené na základe uzatvorenej nájomnej zmluvy, v cene obvyklej trhovej cene.