

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o.
Dolné hony 727/11
949 01 Nitra

Spoločnosť Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") bola založená 11. júla 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2005 pod obchodným menom Giesecke & Devrient Slovakia, s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, Vložka č.: 17315/N). Pôvodné obchodné meno spoločnosti bolo od 29. augusta 2017 zmenené na súčasné obchodné meno Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a odbyt plastových kariet,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. apríla 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Giesecke+Devrient Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Prinzregentenstrasse 159, Mníchov, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, Giesecke+Devrient Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Prinzregentenstrasse 159, Mníchov, Nemecko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 3 (v účtovnom období 2020 bol 3).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 3, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2020 to bolo 3 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 27. apríla 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. apríla 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. V účtovnom období od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 nevznikla spoločnosti povinnosť dať overiť účtovnú závierku audítorovi.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Axel Lange

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola takáto:

a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na	Iný podiel na
	absolútne	v %	hlasovacích	ostatných
	b	c	právoch	položkách VI ako
			v %	na ZI
			d	v %
				e
Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH	6 200 000	100	100	0
Spolu	<u>6 200 000</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>0</u>

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že vedenie Spoločnosti má v úmysle v roku 2022 ukončiť svoju činnosť a následne pristúpiť k jej likvidácii, čiže sa neuplatňuje princíp nepretržitého trvania účtovnej jednotky (going concern).

Spoločnosť Giesecke & Devrient GmbH rozhodla 29. novembra 2017, že postupne ukončí činnosť Spoločnosti v priebehu roka 2018. Táto skutočnosť bola komunikovaná interne ako aj v celoslovenských denníkoch. Spoločnosť začala naplňovať plán postupného ukončenia činnosti už v roku 2017. Operatívne prevádzka spoločnosti bola podľa plánu ukončená k 30.6.2018 a aktivity spoločnosti ako takej boli ukončené vo februári 2019.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Z dôvodu plánovaného ukončenia činnosti Spoločnosti v 2022.

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

Medzi transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe patria:

- prípady, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom,
- ostatné finančné povinnosti (commitments),
- záložné právo,
- prenájom / nájom.

V účtovnej závierke uvádzame dané informácie na iných miestach poznámok, napríklad informácie, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, ostatné finančné povinnosti, prenájom / nájom, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 4. - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej predajnej ceny a teda odhadu budúcich ekonomických úžitkov

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-5	rovnomerná	20 až 50

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevyžiteľné pohľadávky.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku. Spoločnosť vytvorila opravné položky k majetku do výšky predpokladanej predajnej ceny, ktorá predstavuje predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa 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.

11. 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

13. 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 vyrovnania 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.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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 farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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 farchu 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.

16. Cudzía 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 zvierka, 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.

17. 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 výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

18. Oprava chýb minulých období

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 20.

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom zmluvy uzatvorenej medzi materskou spoločnosťou a poisťovňou nasledovne:

- stavby do výšky 7 100 000 EUR (k 31. decembru 2020 do výšky 7 100 000 EUR),

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvobné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2021	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Pozemky	757 460	455 915	0	0	757 460	455 915
Štavy	27 020 578	27 020 578	25 238 659	27 020 578	1 781 919	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	0	0	0
Peťovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné siadlo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	27 778 038	27 476 493	25 238 659	27 020 578	2 539 379	455 915
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	27 778 038	27 476 493	25 238 659	27 020 578	2 539 379	455 915

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohýbe neoběžného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Pozemky	757 460	757 460	0	0	757 460	757 460
Stavby	27 020 578	27 020 578	22 011 672	3 226 987	5 008 906	1 781 919
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	27 778 038	27 778 038	22 011 672	3 226 987	5 766 366	2 539 379
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neoběžný majetok spolu	27 778 038	27 778 038	22 011 672	3 226 987	5 766 366	2 539 379

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav opravnej položky 31.12.2021 EUR
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0		0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	244 972	0	244 972
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	740	-	740
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 117	0	12 117
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	200	0	200
Krátkodobé pohľadávky spolu	258 029	0	258 029

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	22 621	22 621
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 855	-	1 855
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 976	0	11 976
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	200	0	200
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 031	22 621	36 652

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	258 029	14 031
Z toho po lehote splatnosti	0	22 621
Krátkodobé pohľadávky spolu	258 029	36 652
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam, keďže nemá pohľadávky po lehote splatnosti.

Spoločnosť na pohľadávky nemá zriadené záložné právo.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	-14 128	-64
Spolu	-14 128	-64

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v priebehu roka 2021 a 2020 účtovala o časovom rozlíšení v nasledovnej štruktúre:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	419	0
Nájomné	0	0
Ostatné	419	0
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho	0	0
Nájomné	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	419	0

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

7. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e		
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0	0
rezerva na odstupné	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	136 540	0	40	0	0	136 500
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé						
Audit účtovnej závierky	0	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	136 540	0	40	0	0	136 500
Prémie vrátane soc. zabezpečenia	0	0	0	0	0	0
Rezervy na odstupné	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	136 540	0	40	0	0	136 500

Rezerva na audit účtovnej závierky nebola tvorená z dôvodu, že spoločnosť v roku 2021 nespĺnila podmienky na overenie účtovnej závierky audítorom.

8. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	18 066	34 803
Spolu krátkodobé záväzky	18 066	34 803
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	0

9. Odložená daňová pohľadávka / odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky / odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	31. 12. 2021 b	31. 12. 2020 c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-617 677	186 201
– odpočítateľné	455 915	2 539 379
– zdaniteľné	-1 073 592	-2 353 178
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	129 712	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	-39 102
Zmena odloženého daňového záväzku	-39 102	0
Zaučtovaná ako náklad	-39 102	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Z dôvodu plánovanej likvidácie spoločnosti sa o odloženej daňovej pohľadávke v roku 2021 neúčtovalo.

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 099	1 473
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 099</i>	<i>1 473</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 099</i>	<i>1 473</i>
Konečný stav sociálneho fondu	0	0

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť v roku 2018 splatila záväzky z finančného prenájomu budovy a pozemku. Od roku 2019 nemá žiadne záväzky z finančného prenájomu.

	31.12.2021			31.12.2020		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho teoretická daň	-1 858 955	-390 381	100,00 % 21,00 %	-3 792 867	-796 502	100,00 % 21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 626 630	341 592	-18,38 %	2 654 949	557 539	-29,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-822 673	-172 761	9,29 %	-779 990	-163 798	8,81 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-1 054 998	0	-221 550 32,92 %	-1 917 908	-402 761	20,82 %
Útava na dani z príjmov		0			0	
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Dodatočná daň 2020		0			0	
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		-393 983	21,19 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		-393 983	21,19 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť dosahovala všetky tržby za vlastné výkony a tovar s materskou spoločnosťou v Nemecku a sesterskými spoločnosťami v Španielsku, Austrálii, USA, Singapure, Spojených arabských emirátoch, Francúzsku, Veľkej Británii, Indii, Japonsku, Taliansku, Juhoafrickej republike, Kanade, Číne, Švédsku, Grécku, Brazílii, Mexiku a Turecku,

Od roku 2019 spoločnosť nemá žiadne tržby za vlastné výkony a tovar.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje 0 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2021 e	2020 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Použitie opravnej položky				0	0
Ostatné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Refakturácia nákladov materskej spoločnosti a sesterským spoločnostiam	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	475 425	3 100
Predaj odpadu z výroby	0	0
DPH nárokovaná zo zahraničia	0	0
Inventúrne prebytky	0	0
Iné	8 250	625
Spolu	483 675	3 725

4. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	149 211	148 892
Sociálne poistenie	51 021	51 053
Ostatné sociálne náklady	3 066	3 030
Spolu	203 298	202 975

5. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	0	7
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	7

6. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	158 096	153 921
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>158 096</i>	<i>153 921</i>
Služby vrámci koncernu	0	1 286
Kooperácie	0	0
Opravy	30 854	59 960
Personálne služby	0	0
Strážna služba	93 717	87 644
Vzdelávanie	275	0
Cestovné	0	0
Právne a ekonomické poradenstvo	1 820	1 049
Telefóny	65	43
Doprava	349	327
Nájomné	0	0
Ostatné	31 016	3 612
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 419	7 969
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Predaný materiál	0	0
Šrotácie	0	4 550
Odpis pohľadávky	0	0
Iné	3 419	3 419
Finančné náklady, z toho:	2 554	1 045
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>239</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	231
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 554</i>	<i>806</i>
Nákladové úroky	1 773	3
Bankové poplatky	781	803
Iné	0	0

7. Čistý obrat

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

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	0	0

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedené v časti H.1.

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemala v roku 2021 žiadny najatý majetok (v roku 2020 tiež nemala žiadny najatý majetok)

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2021	2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne 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. Vzhľadom na plánované ukončenie činnosti Spoločnosti v roku 2019 a jej likvidáciu v strednodobom horizonte zvýšila sa pravdepodobnosť daňových ako aj iných kontrol štátnych orgánov. Existuje riziko, že v takomto prípade sa interpretácie príslušných orgánov môžu líšiť od historicky aplikovaných interpretácií a môže dôjsť k dodatočnému zdaneniu ako aj pokutám. Mieru tejto neistoty taktiež nie je možné kvantifikovať.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiadny ďalší majetok, ktorý sa nasleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

Spoločnosť získala úľavu na dani z príjmov vo výške 2 489 544 EUR v roku 2006, ktorú si mohla odpočítať od splatnej dane do roku 2016. Do konca roka 2011 bolo táto úľava v plnej výške dočerpaná. Čerpanie tejto úľavy bolo podmienené splnením viacerých podmienok, ktoré boli splnené.

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

Po 31. decembri 2021 z dôvodu začatej daňovej kontroly dane z príjmov za rok 2017 a plánovanej likvidácie spoločnosti bolo Finančnou správou Nitra zriadené záložné právo na budovu spoločnosti vo výške 4.248.669,05 EUR.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami):

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
1) Došlé faktúry: nákup materiálu a tovaru	01	0	0
2) Došlé faktúry: nákup služieb	01	0	1 286
3) Došlé faktúry: nákup iných služieb	01	0	0
4) Došlé faktúry: nákup majetku	01	0	0
5) Vyšlé faktúry: predaj vlastných výkonov a materiálu	02	0	0
6) Nákladové úroky "cash pooling" účtu, ostatné poplatky	08	1 773	0
7) Refakturácia nákladov	11	0	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 08 – úver, pôžička
- 11 – iný obchod

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

a	b	2021	2020
		c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
1) Došlé faktúry: nákup materiálu a tovaru	01	0	0
2) Došlé faktúry: nákup služieb	01	0	0
3) Došlé faktúry: nákup iných služieb	01	0	0
4) Došlé faktúry: nákup majetku	01	0	0
5) Vyšlé faktúry: predaj vlastných výkonov a materiálu	02	0	0
6) Nákladové úroky "cash pooling" účtu, ostatné poplatky	08	0	0
7) Refakturácia nákladov	11	0	0

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Cash-pool	244 972	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	22 621
Spolu aktíva	244 972	22 621
Cash-pool	0	17 372
Závazky z obchodného styku	0	83
Spolu pasíva	0	17 455

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 0 a v roku 2020 bol 0.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	0	0
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	0	0

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne orgány Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nemali žiadne príjmy (v roku 2020: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2021)				f
	b	c	d	e	
Základné imanie	6 200 000	0	0	0	6 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 024 278	0	0	0	1 024 278
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	692 078	0	0	0	692 078
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 338 452	0	0	0	13 338 452
Neuhradená strata minulých rokov	-15 490 402	0	0	-3 398 884	-18 889 286
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 398 884	-1 819 853	0	3 398 884	-1 819 853
Spolu	2 365 522	-1 819 853	0	0	545 669

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 200 000	0	0	0	6 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za ubíšané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 024 278	0	0	0	1 024 278
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	692 078	0	0	0	692 078
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 338 452	0	0	0	13 338 452
Neuhradená strata minulých rokov	-13 856 226	0	0	-1 634 176	-15 490 402
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 634 176	-3 398 884	0	1 634 176	-3 398 884
Spolu	5 764 406	-3 398 884	0	0	2 365 522

Hospodársky výsledok za rok 2020 bol rozdelený takto:

	2020
Účtovná strata	-3 398 884

	2020
Rozdelenie výsledku hospodárenia	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-3 398 884
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-3 398 884

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -1 819 853 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -1 819 853 EUR

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-487 716	-4 858
Zaplatené úroky	-1 773	-3
Zaplatená daň	0	0
Prijaté úroky	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u><u>-489 489</u></u>	<u><u>-4 861</u></u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	475 425	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u><u>475 425</u></u>	<u><u>0</u></u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky intercompany úveru	0	0
Prijmy z intercompany úveru	0	0
Splátky záväzkov z finančného leasingu	0	0
Zaplatené úroky vzťahujúce sa k finančnému lízingu	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-14 064	-4 861
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	<u>-64</u>	<u>4 797</u>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u><u>-14 128</u></u>	<u><u>-64</u></u>

Peňažné toky z prevádzky

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(Čistá strata)/Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 857 182	-3 792 864
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	1 781 919	3 226 987
Opravná položka k zásobám	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	238
Nerealizované kurzové zisky	0	-7
Ostatné rezervy	-40	-8 830
Ostatné nepeňažné operácie	-173 880	1 301
Zisk z predaja dlhodobého majetku a materiálu	<u>0</u>	<u>0</u>
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-249 183	-573 175
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-221 796	531 413
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	<u>-16 737</u>	<u>36 904</u>
Peňažné toky z prevádzky	<u>-487 716</u>	<u>-4 858</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.