

## Poznámky k UZ k 31.12.2021

### A. Informácie o účtovnej jednotke

#### 1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

AGEMSOFT a.s.

Rigeleho 1

811 02 Bratislava

IČO 357 82 391

Dátum založenia 12.1.2000

Dátum zápisu do OR, deň vzniku 22.2.2000

Oddiel Sa

Vložka číslo 2374/B

#### 2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi , sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb.

Softwarehouse - distribúcia softvéru, licenčné poradenstvo, technická podpora a poskytovanie komplexného riešenia internetového obchodovania pre predajcov softvéru a iných produktov vhodných na online predaj.

Shop Kozmix - podpora predaja e-learningových aktivít formou predaja vlastných výrobkov, na ktorých budú zobrazené postavičky zo sveta Kozmixu.

E-learning - výroba a predaj multimediálnych vzdelávacích kurzov, tvorba digitálneho vzdelávacieho obsahu, nástrojov a testovacích aplikácií, implementácia systémov riadenia výučby a systémov manažovania testov, návrhy a realizácia systémov elektronického vzdelávania, tvorba a správa online vzdelávacích portálov, štandardizované riešenia pre výučbu cudzích jazykov; projektová činnosť so zameraním na školstvo, štátnu správu a komerčnú oblasť. Hlavné aktivity spoločnosti sú zamerané na neustály vývoj a výrobu nových digitálnych vzdelávacích obsahov, ako aj obnovu a vylepšenia už existujúcich digitálnych vzdelávacích obsahov určených pre všetky stupne školstva, ako pre učiteľov, tak aj pre žiakov.

Hlavné činnosti účtovnej jednotky podľa výpisu z obchodného registra  
Okresného súdu Bratislava 1

#### Predmet činnosti:

1. Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi, v rozsahu voľnej živnosti,
2. sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb,

- 3.factoring a forfaiting-realizácia finančných operácií v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
4. reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
5. poradenská činnosť v obchode a službách v rozsahu voľnej živnosti,
6. poradenstvo v oblasti reklamy,
7. realitná kancelária-sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
8. poskytovanie software-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
9. softwarové poradenstvo,
10. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti, v rozsahu voľnej živnosti
11. školiaca činnosť v rozsahu voľnej činnosti
12. organizovanie kurzov, seminárov a školení
13. prieskum trhu a verejnej mienky
14. výroba, rozmnožovanie a nahrávanie zvukových, zvukovoobrazových a dátových záznamov so súhlasom autora
15. prenájom huteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti
16. vydávanie periodickej a neperiodickej tlače v rozsahu voľnej živnosti
17. podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

### 3. Informácie o počte zamestnancov

#### Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 11                    | 9                                            |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 11                    | 9                                            |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

### 4. Údaj o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2021, je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná jednotka nepodlieha auditu.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:**

Účtovná závierka za rok 2020 bola preskúmaná a schválená valným zhromaždením dňa 31.05.2021.

**C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou**

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

**D. V Poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, Vplyv COVID19 na podnikateľské a obchodné aktivity a finančnú situáciu
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov

**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti.

Účtovná jednotka zvažila všetky potenciálne dopady COVID19 na podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že očakávané obavy nemajú vplyv na nepretržité trvanie spoločnosti.

Spoločnosť nemenila spôsoby oceňovania, postupy účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahové vymedzenie týchto položiek oproti predchádzajúcemu obdobiu. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

### **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:**

Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

### **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok z účtovného hľadiska spoločnosť člení na softvér a oceniteľné práva.

Softvér spoločnosť kúpou neobstarala. Opravné položky k majetku tvorené neboli. Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku je stanovené podľa zákona o dani z príjmov. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok do 2 400,00 Eur sa účtuje priamo do nákladov, ak je jeho hodnota vyššia ako 1 000,- Eur a nižšia ako 2 400,- Eur, eviduje sa aj na podsúvahovom účte 752.

Ako oceniteľné práva účtovala autorské práva a iné výsledky duševnej tvorivej činnosti, ktoré sa obstarali za odplatu kúpou. Pod pojmom oceniteľné práva zahŕňa práva oprávňujúce spoločnosť využívať určité vedecké alebo iné informácie, ktoré sa dajú vyjadriť v peňažnej hodnote. V roku 2021 bolo vykonané technické zhodnotenie DNIM – Fenomény sveta vo výške 9 801,15 Eur a zaradený do užívania nový DNIM – Oceniťelné práva –EduLab Akadémia vo výške 20 605,- Eur.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou nebol. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je doprava, montáž, technické zhodnotenie ako zvýšenie OC, a pod.

Majetok na leasing obstaraný nebol. Zostatková cena leasingového majetku je 0. V minulých rokoch sa ZC evidovala na podsúvahovom účte 753.

Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku je stanovené podľa odpisových sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania. Dlhodobý hmotný majetok do 1700,- Eur sa účtuje priamo do nákladov. Ak je jeho hodnota vyššia ako 700,- Eur a nižšia ako 1700,- Eur, eviduje sa aj na podsúvahovom účte 751.

**Dlhodobý hmotný majetok**

| Názov                                            | Doba                              | Odpisová sadzba                     | Odpisová metóda       |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 1. Budovy a stavby                               | 20 ;30; 40 r.                     | 5 % ; 3,3 %; 2,5 %                  | rovnomerná            |
| Drobné stavby                                    | 15 rokov                          | 6,7 %                               | rovnomerná            |
| 2. Stroje,prístroje a zariadenia                 | 4; 6; resp. 8 rokov ;<br>12 rokov | 25 %; 16,7 %; resp. 12,5 %;<br>8,3% | rovnomerná            |
| 3. Dopravné prostriedky                          | 4 roky                            | 25 %                                | rovnomerná            |
| 4. Inventár                                      | 4; 6; 8 resp. 15 rokov            | 25; 16,7; 12,5, resp. 6,9 %         | rovnomerná            |
| 5. Pozemky                                       |                                   |                                     | neodpisujú sa         |
| 6. pri TZ nad 1 700 €<br>zvyšuje sa vstupná cena | ako celok                         | ostáva za celok                     | rovnomerná            |
| 7. pri TZ do 1 700 €                             |                                   | účtuje sa priamo do nákladov        | na účet 518 resp. 501 |
| 8. Leasing                                       |                                   | mes.odpisy                          | rovnomerné            |

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Metóda odpisovania je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

**Dlhodobý nehmotný majetok**

| Názov                         | Doba           | Odpis dobou použiteľnosti | Odpisová metóda |
|-------------------------------|----------------|---------------------------|-----------------|
| Software                      | 2 roky         | 24 mesiacov               | rovnomerná      |
| Oceniteľné práva              | 2 roky         | 24 mesiacov               | rovnomerná      |
| TZ nehmot.majetku nad 1 700 € | podľa použitia | OC zvýšiť o cenu TZ       | rovnomerná      |

Odpisy sa zaokrúhľujú matematicky na dve desatinné miesta.

Pri technickom zhodnotení:

zvýšená vstupná cena x priradené percento odpisu

### **Zásoby**

Zásoby boli účtované spôsobom A. Zásoby obstarané kúpou oceňovala obstarávacou cenou. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je prepravné, clo, poštovné a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú kurzové rozdiely. Pri vyskladnení zásob bol použitý spôsob FIFO. Náklady súvisiace s obstaraním tovaru, ktorý bol už predaný sa raz za rok prepočítali koeficientom a zaúčtovali na účet 504-1. Pri inventarizácii zásob k 31.12. sa nezistilo podstatné trvalé ani prechodné zníženie hodnoty, na ktoré by sa mala robiť opravná položka. Bonusy a zľavy sú súčasťou ocenenia zásob. Zľava z ceny je súčasťou tržieb a účtuje sa ako zníženie za účelom poskytnutia zvýhodnených podmienok pre odberateľa napr. za odobraté množstvo, z dôvodu podielania sa na reklame atď.

Spoločnosť účtovala zásoby vlastnej výroby. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, ktorú tvorili náklady na tlač.

### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

### **Finančné účty**

Peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou.

### **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje v takej výške, aby bola dodržaná zásada, podľa ktorej účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

### **Závázky a rezervy**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, vo výške potrebnej na plnenie záväzku v nasledujúcom účtovnom období.

**Splatná a Odložená daň z príjmov**

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie je vo výške 21% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane. Daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období je vo výške 21%.

**Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

Položky časového rozlíšenia, ak je známa presná suma a obdobie sa vykazujú v takej výške, aby bola dodržaná zásada o vecnej a časovej súvislosti o účtovaných skutočnostiach.

**Výnosy**

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

**Oprava významných chýb minulých účtovných období**

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola chyba zistená.

Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa § 16 zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v § 16 ods. 10 zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky.

Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky účtovná jednotka účtuje o týchto chybách ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

V prípade ak ide opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

V roku 2021 nebola účtovaná oprava chýb minulých účtovných období.

**F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie**

Spoločnosť neeviduje majetok, ktorého trhové ocenenie sa výrazne odlišuje od ocenenia v účtovníctve a netvorí opravné položky.

**1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č.1

| Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br><br>a | Bežné účtovné obdobie                       |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                       | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceni-<br>teľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostat-<br>ný<br>DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                      |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                             | 455605       | 484480                        |               |                          |                              |                                        | 940085     |
| Prírastky                             |                                             |              | 20605                         |               |                          |                              |                                        | 20605      |
| Úbytky                                |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Presuny                               |                                             |              | 9801                          |               |                          |                              |                                        | 9801       |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                             | 455605       | 514886                        |               |                          |                              |                                        | 970491     |
| Oprávky                               |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                             | 455605       | 440891                        |               |                          |                              |                                        | 896496     |
| Prírastky                             |                                             |              | 35192                         |               |                          |                              |                                        | 35192      |
| Úbytky                                |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Presuny                               |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                             | 455605       | 476083                        |               |                          |                              |                                        | 931688     |
| Opravné položky                       |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Prírastky                             |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Úbytky                                |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Presuny                               |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Zostatková hodnota                    |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                             |              | 43590                         |               |                          | 9801                         |                                        | 53391      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                             |              | 38803                         |               |                          |                              |                                        | 38803      |



Tabuľka č.2

| Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br><br>a | Predchádzajúce účtovné obdobie              |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                       | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceni-<br>teľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostat-<br>ný<br>DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                      |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                             | 455605       | 436700                        |               |                          | 26759                        |                                        | 919064     |
| Prírastky                             |                                             |              | 47780                         |               |                          | 30822                        |                                        | 78602      |
| Úbytky                                |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Presuny                               |                                             |              |                               |               |                          | 47780                        |                                        | 47780      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                             | 455605       | 484480                        |               |                          | 9801                         |                                        | 949886     |
| Oprávky                               |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                             | 455605       | 317983                        |               |                          |                              |                                        | 773588     |
| Prírastky                             |                                             |              | 122907                        |               |                          |                              |                                        | 122907     |
| Úbytky                                |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Presuny                               |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                             | 455605       | 440890                        |               |                          |                              |                                        | 896495     |
| Opravné položky                       |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Prírastky                             |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Úbytky                                |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Presuny                               |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Zostatková hodnota                    |                                             |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                             | 0            | 118717                        |               |                          | 26759                        |                                        | 145476     |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                             | 0            | 43590                         |               |                          | 9801                         |                                        | 53391      |

## 2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť neeviduje DNIM, na ktorý je zriadené záložné právo.

## 3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č.1

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok               | Bežné účtovné obdobie |        |                                                                                 |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
|---------------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------------------------|--------|
|                                             | Pozemky               | Stavby | Samos-<br>tatné<br>hnutel-<br>né veci<br>a<br>súbory<br>hnutel-<br>ných<br>vecí | Pestova-<br>tel'ské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Os-<br>tatný<br>DHM | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>davky<br>na<br>DHM | Spolu  |
| a                                           | b                     | c      | d                                                                               | e                                                    | f                                        | g                   | h                            | i                                              | j      |
| Prvotné ocenenie                            |                       |        |                                                                                 |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                       | 3266   | 500077                                                                          |                                                      |                                          |                     |                              |                                                | 503343 |
| Prírastky                                   |                       |        |                                                                                 |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| Úbytky                                      |                       |        |                                                                                 |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| Presuny                                     |                       |        |                                                                                 |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       |                       | 3266   | 500077                                                                          |                                                      |                                          |                     |                              |                                                | 503343 |
| Oprávky                                     |                       |        |                                                                                 |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                       | 1750   | 482324                                                                          |                                                      |                                          |                     |                              |                                                | 484074 |
| Prírastky                                   |                       | 168    | 17050                                                                           |                                                      |                                          |                     |                              |                                                | 17218  |
| Úbytky                                      |                       |        |                                                                                 |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| Presuny                                     |                       |        |                                                                                 |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       |                       | 1918   | 499374                                                                          |                                                      |                                          |                     |                              |                                                | 501292 |
| Opravné položky                             |                       |        |                                                                                 |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                       |        |                                                                                 |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| Prírastky                                   |                       |        |                                                                                 |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| Úbytky                                      |                       |        |                                                                                 |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |

|                                           |  |      |       |  |  |  |  |  |       |
|-------------------------------------------|--|------|-------|--|--|--|--|--|-------|
| Presuny                                   |  |      |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |      |       |  |  |  |  |  |       |
| Zostatková hodnota                        |  |      |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 1516 | 17753 |  |  |  |  |  | 19269 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 1348 | 703   |  |  |  |  |  | 2051  |

Tabuľka č.2

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                                                   |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
|-------------------------------------------|--------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------------------------|--------|
|                                           | Pozemky                        | Stavby | Samos-<br>tatné<br>hnutel'-<br>né veci<br>a<br>súbory<br>hnutel'-<br>ných<br>vecí | Pestova-<br>tel'ské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Os-<br>tatný<br>DHM | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>davky<br>na<br>DHM | Spolu  |
| a                                         | b                              | c      | d                                                                                 | e                                                    | f                                        | g                   | h                            | i                                              | j      |
| Prvotné ocenenie                          |                                |        |                                                                                   |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 3266   | 500077                                                                            |                                                      |                                          |                     |                              |                                                | 503343 |
| Prírastky                                 |                                |        |                                                                                   |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| Úbytky                                    |                                |        |                                                                                   |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| Presuny                                   |                                |        |                                                                                   |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 3266   | 500077                                                                            |                                                      |                                          |                     |                              |                                                | 503343 |
| Oprávky                                   |                                |        |                                                                                   |                                                      |                                          |                     |                              |                                                |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 1582   | 437758                                                                            |                                                      |                                          |                     |                              |                                                | 439340 |
| Prírastky                                 |                                | 168    | 44566                                                                             |                                                      |                                          |                     |                              |                                                | 44734  |

|                                           |  |      |        |  |  |  |  |  |        |
|-------------------------------------------|--|------|--------|--|--|--|--|--|--------|
| Úbytky                                    |  |      |        |  |  |  |  |  |        |
| Presuny                                   |  |      |        |  |  |  |  |  |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 1750 | 482324 |  |  |  |  |  | 484074 |
| Opravné položky                           |  |      |        |  |  |  |  |  |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |      |        |  |  |  |  |  |        |
| Prírastky                                 |  |      |        |  |  |  |  |  |        |
| Úbytky                                    |  |      |        |  |  |  |  |  |        |
| Presuny                                   |  |      |        |  |  |  |  |  |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |      |        |  |  |  |  |  |        |
| Zostatková hodnota                        |  |      |        |  |  |  |  |  |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 1684 | 62319  |  |  |  |  |  | 64003  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 1516 | 17753  |  |  |  |  |  | 19269  |

#### 4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť neeviduje DHIM, na ktorý je zriadené záložné právo.

#### 5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku – nie sú

#### 6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

#### 7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku – nie sú

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti – nie sú
9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách – nie sú
10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám – nie sú
11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo – nie sú
12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj – nie sú
13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam – OP nebola tvorená
14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky<br>a                                      | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                              |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                           |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                               |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku        |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu         |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky (odlož. daň. pohľad. 481)                |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                        |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                            |                          |                           |                       |
| <b>Pohľadávky z obchodného styku</b>                    | 243056                   | 69675                     | 312731                |
| <b>Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ</b>                        |                          |                           |                       |
| <b>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</b> |                          |                           |                       |
| <b>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</b>  |                          |                           |                       |
| <b>Sociálne poistenie</b>                               |                          |                           |                       |
| <b>Daňové pohľadávky a dotácie</b>                      | 16584                    |                           | 16584                 |

|                                    |               |              |               |
|------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>Iné pohľadávky</b>              | 122345        |              | 122345        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>365401</b> | <b>86259</b> | <b>451660</b> |

**15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – nie sú**

**16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 4414                  | 3570                                         |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 329900                | 1853030                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>334314</b>         | <b>1856600</b>                               |

**17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku – nie sú**

**18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo – nie sú**

**19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou – nie sú**

#### **G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – nie sú**

**21. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 70286                                        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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    | 70286                                        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 70286                                        |

Tabuľka č.2

| Názov položky                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                                   |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>             | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu                    |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                |                                              |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                              |                                              |
| <b>Spolu</b>                                     |                                              |

**22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č.1

| Názov položky<br>a                            | Bežné účtovné obdobie                         |             |               |               |                                               |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy,<br/>z toho:</b>          |                                               |             |               |               |                                               |
|                                               |                                               |             |               |               |                                               |
| <b>Krátkodobé rezervy,<br/>z toho:</b>        | <b>17874</b>                                  | <b>4212</b> | <b>3300</b>   | <b>14574</b>  | <b>4212</b>                                   |
| Rezerva na audit                              | 3300                                          |             | 3300          |               | 0                                             |
| Rezerva na nevyčerpanú<br>dovolenku a poistné | 14575                                         | 4212        |               | 14574         | 4212                                          |

Tabuľka č.2

| Názov položky<br>a                            | Predchádzajúce účtovné obdobie                |              |               |               |                                               |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>c  | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy,<br/>z toho:</b>          |                                               |              |               |               |                                               |
|                                               |                                               |              |               |               |                                               |
| <b>Krátkodobé rezervy,<br/>z toho:</b>        | <b>11872</b>                                  | <b>17874</b> | <b>3300</b>   | <b>8572</b>   | <b>17874</b>                                  |
| Rezerva na audit                              | 3300                                          | 3300         | 3300          |               | 3300                                          |
| Rezerva na nevyčerpanú<br>dovolenku a poistné | 8572                                          | 14574        |               | 8572          | 14575                                         |

## 23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b> | <b>5974</b>           | <b>18082</b>                                       |



|                                                                 |               |                |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |               |                |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 5974          | 18082          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>218267</b> | <b>1533275</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 156728        | 1526275        |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 61539         | 7000           |

**24. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       | 54                                           |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       | 7000                                         |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú</b>                                     |                       |                                              |
| <b>Sadzbá dane z príjmov ( v %)</b>                                                   |                       | 21                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     |                       | 1470                                         |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       | -2184                                        |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       | 2184                                         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       | 11                                           |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       | -933                                         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

**25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | 5399                  | 3551                                         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1230                  | 2248                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       | 397                                          |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 6630                  | 2646                                         |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 655                   | 798                                          |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>5974</b>           | <b>5399</b>                                  |

**26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch – nie sú****27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – nie sú****28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie – nie sú****29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi – nie sú****30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu –**

Spoločnosť ukončila leasing na vozidlo Mercedes Benz E v IMPULS-LEASING Slovakia s.r.o.

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                        | d                  | e                                            | f                                        | g                  |
| Istina          |                         |                                          |                    | 12683                                        |                                          |                    |
| Finančný náklad |                         |                                          |                    | 104                                          |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>    |                         |                                          |                    | 12787                                        |                                          |                    |

**H. Informácie o výnosoch**

**31. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob – nie sú**

**32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 9776                  | 34059                                        |
| Tržby z predaja služieb                 | 789561                | 2494550                                      |
| Tržby za tovar                          | 370362                | 612022                                       |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>1017526</b>        | <b>3075356</b>                               |

Výnosy z predaja tovaru zahŕňajú tržby za tovar v oblasti informačno-komunikačných technológií. Výnosy z predaja služieb zahŕňajú tržby za služby v oblasti elektronického vzdelávania, implementácie systémov riadenia výučby a vykonávanie súvisiacich činností, preklady do AJ. Stav zásob výrobkov zahŕňa časopisy Kozmix, Komix, Kozmixove vecičky, Vzdelávacie materiály, Kozmix balíky a kufriky Fenomény sveta. Všetky tieto výrobky sa ponúkajú na e-shope.

**33. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti – spoločnosť nepodlieha auditu**

**J. Informácie o daniach**

**34. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov**

**35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

| Názov položky<br>a                             | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | -265325               | 0        | 21           | 93580                                        | 19652    | 21           |
| teoretická daň                                 |                       |          |              |                                              |          | 21           |
| Daňovo neuznané náklady                        | 15663                 | 3289     | 21           | 27390                                        | 5752     | 6,1          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -4504                 |          |              | -16006                                       | -3361    | -3,59        |
| Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky |                       |          |              |                                              |          |              |
| Umorenie daňovej straty                        |                       |          |              |                                              |          |              |
| Zmena sadzby dane                              |                       |          |              |                                              |          |              |
| Iné                                            | 2150                  | 451      |              |                                              |          |              |
| Spolu                                          | -252016               | 0        |              | 104964                                       | 22043    | 21           |
| Splatná daň z príjmov                          | 0                     | 0        |              |                                              | 22043    | 23,56        |
| Odložená daň z príjmov                         | 0                     | 1459     |              |                                              | 1251     | 1,34         |
| Celková daň z príjmov                          | 0                     | 1459     |              |                                              | 23294    | 24,89        |

#### K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch evidujeme:

drobný hmotný majetok od 1 000,- do 1 700,- Eur,  
 drobný nehmotný majetok od 1 000,- do 2 400,- Eur  
 majetok na leasing

751100 DHIM (1 000,00 – 1 700,00 Eur)

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| Začiatkový stav k 1.1.2021 | 38891,- |
| Obstaraný majetok          | 1485,-  |
| Vyradený majetok           | 4237,-  |
| Konečný stav k 31.12.2020  | 36139,- |

752100 DNIM (1 000,00 – 2 400,00 Eur)

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| Začiatkový stav k 1.1.2021 | 3 044,- |
| Obstaraný majetok          |         |
| Konečný stav k 31.12.2021  | 3 044,- |

753100 Leasing

Začiatkový stav k 1.1.2021 - ZC

14151,-

Konečný stav k 31.12.2021- ZC

0,-

**P. Prehľad zmien vlastného imania****37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č.1

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 136 000                                 |                |             |              | 136 000                              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                         |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                            |                                         |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                         |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                        |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                         |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 4                                       |                |             |              | 4                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                         |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                              | 27 200                                  |                |             |              | 27 200                               |

|                                                             |         |       |  |       |         |
|-------------------------------------------------------------|---------|-------|--|-------|---------|
| Nedeliteľný fond                                            |         |       |  |       |         |
| Štatutárne fondy<br>a ostatné fondy                         |         |       |  |       |         |
| Nerozdelený zisk<br>minulých rokov                          | 863723  | 70286 |  |       | 939009  |
| Neuhradená<br>strata minulých rokov                         | 113 820 |       |  |       | 113 820 |
| Výsledok<br>hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia       | 70286   |       |  | 70286 |         |
| Ostatné položky<br>vlastného imania                         |         |       |  |       |         |
| Účet 491 - Vlastné<br>imanie fyzickej osoby-<br>podnikateľa |         |       |  |       |         |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného<br>imania                                              | Predchádzajúce účtovné obdobie              |           |        |         |                                          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|--------|---------|------------------------------------------|
|                                                                          | Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia |
| a                                                                        | b                                           | c         | d      | e       | f                                        |
| Základné imanie                                                          | 136 000                                     |           |        |         | 136 000                                  |
| Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy                           |                                             |           |        |         |                                          |
| Zmena základného<br>imania                                               |                                             |           |        |         |                                          |
| Pohľadávky za<br>upísané vlastné<br>imanie                               |                                             |           |        |         |                                          |
| Emisné ážio                                                              |                                             |           |        |         |                                          |
| Ostatné kapitálové<br>fondy                                              |                                             |           |        |         |                                          |
| Zákonný rezervný<br>fond (nedeliteľný<br>fond) z kapitálových<br>vkladov | 4                                           |           |        |         | 4                                        |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov                |                                             |           |        |         |                                          |

|                                                                    |         |        |  |        |         |
|--------------------------------------------------------------------|---------|--------|--|--------|---------|
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |         |        |  |        |         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |         |        |  |        |         |
| Zákonný rezervný fond                                              | 27 200  |        |  |        | 27 200  |
| Nedeliteľný fond                                                   |         |        |  |        |         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |         |        |  |        |         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 829 408 | 39 712 |  | 397    | 868 723 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 113 820 |        |  |        | 113 820 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 39 712  |        |  | 39 712 |         |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |         |        |  |        |         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa              |         |        |  |        |         |

**Vysvetlivky k poznámkam:**

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie