

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 hnutel'nych 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 oceníteľné 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 oceníteľné práva účtovala autorské práva a iné výsledky duševnej tvorivej činnosti, ktoré sa obstarali za odplatu kúpou. Pod pojmom oceníteľné 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 – Oceníteľné 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 ; 12 rokov	25 %; 16,7 %; resp. 12,5 %; 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 € 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 obstarávacía 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.

Záväzky a rezervy

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

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

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		455605	436700			26759		919064
Prírastky			47780			30822		78602
Úbytky								
Presuny						47780		47780
Stav na konci účtovného obdobia		455605	484480			9801		949886
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		455605	317983					773588
Prírastky			122907					122907
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		455605	440890					896495
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	118717			26759		145476
Stav na konci 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 hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3266	500077						503343
Prírastky									
Úbytky			33325						33325
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3266	466752						470018
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1750	482324						484074
Prírastky		168	17050						17218
Úbytky			33325						33325
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1918	466049						467967
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1516	17753						19269
Stav na konci účtovného obdobia		1348	703						2051

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3266	500077						503343
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3266	500077						503343
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1582	437758						439340
Prírastky		168	44566						44734

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia		1750	482324						484074
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia		1684	62319						64003
Stav na konci účetného obdobia		1516	17753						19269

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

Spoločnosť neviduje 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 neviduje 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 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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)			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	243056	69675	312731
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16584		16584

Iné pohľadávky	122345		122345
Krátkodobé pohľadávky spolu	365401	86259	451660

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		
Spolu	334314	1856600

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 zvierka 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
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	
Spolu	70286

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
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	
Spolu	

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

Tabuľka č.1

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

Tabuľka č.2

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5974	18082

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5974	18082
Krátkodobé záväzky spolu	218267	1533275
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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		54
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		7000
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		21
Odložená daňová pohľadávka		1470
Uplatnená daňová pohľadávka		-2184
Zaúčtovaná ako náklad		2184
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		11
Zmena odloženého daňového záväzku		
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
Začiatkový stav sociálneho fondu	5399	3551
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1230	2248
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		397
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6630	2646
Čerpanie sociálneho fondu	655	798
Konečný zostatok sociálneho fondu	5974	5399

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		
Spolu				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		
Čistý obrat celkom	1017526	3075356

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 a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % 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 nevykázaných 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 a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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 účastí					
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	863723	70286			939009
Neuhradená strata minulých rokov	113 820				113 820
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70286			70286	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	136 000				136 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					
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 a ostatné fondy					
Nerозdelený 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 vyplní 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