

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Program® spol. s r.o.
Sídlo:	Brnianska 10, 911 05 Trenčín
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 22.4.1991
Hlavný predmet podnikania:	Prevádzkovanie hazardných hier a výherných hracích automatov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Program® spol s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	11 247 713	13 932 618	áno
Čistý obrat celkom	18 747 271	19 980 750	áno
Počet zamestnancov	288	241	áno

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**3) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**

- sprostredkovanie obchodu
- prevádzkovanie digitálnych a svetelných prístrojov a hracích zariadení (nevýherných)
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností
- prenájom strojov, zariadení a nevýherných prístrojov
- upratovacie práce
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prevádzkovanie výherných prístrojov na základe udelenej individuálnej licencie obcami podľa §22 ods. 2 v nadväznosti na §3 ods. 2 písm. d) zák. č. 171/2005 Zb.z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
- prevádzkovanie videohier v zmysle § 3 ods. 2 písm. e) v nadväznosti na § 8 ods. 4 zákona č. 171/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov o hazardných hrách
- veľkoobchod so spotrebným tovarom
- kartové hry mimo kasína, prevádzkované podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v znení neskorších predpisov
- administratívno-technické služby spojené so zabezpečením hazardnej hry
- prevádzkovanie hazardných hier obsluhovaných priamo hráčmi (elektromechanických ruliet) podľa ustanovenia §3 ods.2 písm. e) zákona o hazardných hrách

- montáž , oprava a údržba elektrických zariadení
- maloobchod s priemyselným a spotrebným tovarom
- vykonávanie priemyselných stavieb
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- finančné sprostredkovanie mimo finančných ústavov
- organizovanie kurzov a školení
- prieskum trhu
- leasing spojený s financovaním
- faktoring a forfaiting (započítanie pohľadávok)
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti reklamnej a obchodnej činnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- prevádzkovanie stávkových hier (kurzových stávok) podľa ust. § 3 ods. 2 písm.c/ zákona o hazardných hrách v nadväznosti na § 6 ods. 4 zákona o hazardných hrách prostredníctvom stávkových kancelárií.

4) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovnú závierku zostavenú za rok 2020 schválilo valné zhromaždenie dňa 30.09.2021.

5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti účtovnej jednotky.

6) Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

7) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	208	241
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	288	241
- počet vedúcich zamestnancov	6	6

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1) Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, nenastáva žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala alebo jej zabráňovala v tejto činnosti pokračovať minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.

2) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Spoločnosť nezmenila v priebehu účtovného obdobia použité účtovné metódy a účtovné zásady.

3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

- a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi.
- c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje sa reálnou hodnotou.
- d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi:
- priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinová tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
 - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením DHM (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní DHM).
- f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný bezodplatne alebo novozistený pri inventarizácii: oceňuje sa reálnou hodnotou.
- g) Dlhodobý finančný majetok: dlhodobé cenné papiere a podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom s výnimkou CP držaných do splatnosti a CP obstaraných v primárnych emisiách určených na obchodovanie, podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach. Cenné papiere určené na obchodovanie sa oceňujú reálnou hodnotou.
- h) Zásoby obstarané kúpou: oceňujú sa obstarávacou cenou, t.j. cena, za ktorú sú zásoby skutočne obstarané, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním (prepravné, provízia, clo, poistné).
- i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi:
- priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinová tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
 - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní zásob).
- j) Zásoby obstarané bezodplatne: oceňujú sa reálnou hodnotou.

- k) **Pohľadávky:**
 oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.
 Pri prechodnom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria opravné položky, pri trvalom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria odpisy pohľadávok.
 Pohľadávky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
- l) **Krátkodobý finančný majetok:**
peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou;
krátkodobé cenné papiere sa oceňujú obstarávacou cenou; ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom; pri predaji alebo inom úbytku sa ocenia cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom cien obstarania v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.
- m) **Závázky:**
 oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
 Závázky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávací cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávací cena
3.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávací cena
4.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
5.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávací cena
6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
7.	Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený tak, že sa používa rovnomerné mesačné odpisovanie, okrem majetku, ktorý je zaradený v 2 a 3 odpisovej skupine. Tento majetok sa odpisuje zrýchlene. Prvým mesiacom odpisovania je mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Vývoj	012	3	33,33
Software	013	3, 4, 6	33,33/ 25/ 16,67
Stavby	021	20, 40	5/ 2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Ostatné stroje - VP	022.A	6, 8	16,66/12,5

5) Spoločnosť nevykonávala opravu chýb významných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	93 964	1 137 675				23 122		1 254 761
Prírastky	0	7 190				0		7 190
Úbytky	52 369	246 800				0		299 169
Stav na konci	41 595	898 065				23 122		962 782
Oprávky								
Stav na začiatku	93 964	1 078 607				0		1 172 571
Prírastky	0	24 583				0		24 583
Úbytky	52 369	246 800				0		299 169
Stav na konci	41 595	856 390				0		897 985
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0				0		0
Prírastky	0	0				0		0
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	0	0				0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	59 068				23 122		82 190
Stav na konci	0	41 675				23 122		64 797

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	93 964	1 131 142				23 122		1 248 228
Prírastky	0	6 533				0		13 066
Úbytky	0	0				0		6 533
Stav na konci	93 964	1 137 675				23 122		1 254 761
Oprávky								
Stav na začiatku	93 964	968 289				0		1 062 253
Prírastky	0	110 318				0		110 318
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	93 964	1 078 607				0		1 172 571
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0				0		0
Prírastky	0	0				0		0
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	0	0				0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	13 000	162 853				23 122		185 975
Stav na konci	0	59 068				23 122		82 190

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 669 185	7 350 075	8 903 359	0	0	0	419 739	0	18 342 358
Prírastky	0	2 869	8 841				10 167		21 877
Úbytky	0	725 910	360 457				15 667		1 102 034
Stav na konci	1 669 185	6 627 034	8 551 743	0	0	0	414 239	0	17 262 201
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 516 355	7 194 140	0	0	0	0	0	11 710 495
Prírastky		306 100	761 412					0	1 067 512
Úbytky		725 910	360 457					0	1 086 367
Stav na konci		4 096 545	7 595 095	0	0	0	0	0	11 691 640
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 669 185	2 833 720	1 709 219	0	0	0	419 739	0	6 631 863
Stav na konci	1 669 185	2 530 489	956 648	0	0	0	414 239	0	5 570 561

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 669 185	7 456 923	9 293 850	0	0	0	527 115	0	18 947 073
Prírastky	0	110 490	19 485	0	0	0	22 599	0	152 574
Úbytky	0	217 338	409 976	0	0	0	129 975	0	757 289
Stav na konci	1 669 185	7 350 075	8 903 359	0	0	0	419 739	0	18 342 358
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 388 906	6 560 044	0	0	0	0	0	10 948 950
Prírastky		344 787	1 044 072	0	0	0	0	0	1 388 859
Úbytky		217 338	409 976	0	0	0	0	0	627 314
Stav na konci		4 516 355	7 194 140	0	0	0	0	0	11 710 495
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 669 185	3 068 017	2 733 806	0	0	0	527 115	0	7 998 123
Stav na konci	1 669 185	2 833 720	1 709 219	0	0	0	419 739	0	6 631 863

b) **Obstaraný dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti:**

Všetok obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (nehnuteľnosti) je zapísaný vkladom do katastra nehnuteľností.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 994 366
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperativa a.s. v nasledovnej výške:

- nehnuteľný majetok 6 414 718,- EUR
- hnutelný majetok 5 570 025,- EUR (bez motorových vozidiel)
- motorové vozidlá 1 079 597,44 EUR (vo výške obstarávacích cien).

d) **Spoločnosť neučtuje o majetku, akým je goodwill.**

e) **Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:**

- aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): **0,- Eur.**

f) **Spoločnosť nemá v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný vplyv a iný podstatný vplyv.**

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, virtuálna mena:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičk y PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,06 7A, 069A)	Účty v bankác h (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku						60 000	1 515 000				1 575 000
Prírastky											0
Úbytky						24 000	0				24 000
Stav na konci						36 000	1 515 000				1 551 000
Opravné položky											
Stav na začiatku											

Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku						60 000	1 515 000				1 575 000
Stav na konci						36 000	1 515 000				1 551 000

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	92 000	3 036 000				3 128 000
Prírastky	0	0	0	0	0						0
Úbytky	0	0	0	0	0	32 000	1 521 000				1 533 000
Stav na konci	0	0	0	0	0	60 000	1 515 000				1 575 000
Opravné položky											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	92 000	3 036 000				3 128 000
Stav na konci						60 000	1 515 000				1 575 000

Virtuálna mena: spoločnosť nenakupovala a neúčtovala o virtuálnej mene.

k) Účtovná jednotka neúčtuje o podielových certifikátoch.

l) Informácie o zásobách

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Opravné položky k zásobám	0	0	0	0
Zásoby	234 737	84 481	126 588	192 630
z toho materiál	234 737	84 481	126 588	192 630
poskytnuté preddavky	0	0	0	0

m) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU).
Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

n) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	134 387	0	0	27 269	107 118
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	125 646	0	0	18 528	107 118
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	8741	0	0	8 741	0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Eget s.r.o.	78 450	67 169	86
Velus s.r.o.	21 711	21 711	100
Daniš	16 090	12 068	75

o) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 630 969	98 389	1 729 358

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 489 798	606 876	3 096 674

p) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	2 344		2 344	21	492
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	69 032		69 032	21	14 497
Iné prenos z min.období §17/27	7 792		7 792	21	1 636
SPOLU:	x	x	X	x	16 625

r) Informácie o vlastných akciách:

- Spoločnosť nedisponuje vlastnými akciami.

s) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	1 107 335
Správne poplatky pre prevádzkovanie výherných zariadení-videolotérie,rulety	1 066 667
Služby, nájom	39 860
Poistné	0
Poplatky, kolky	25
Odborné publikácie,tlač	783
Poplatky obciam-súhlas videolotérie	0
Správne poplatky-poker	0
Ostatné	0
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) z toho:	15 214
Poistné plnenie škodových udalostí – Kooperatíva a.s.	15 214
Ostatné	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Údaje o vlastnom imaní.**

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie	3 639 164	6 347 944
z toho základné imanie	1 700 000	1 700 000
zákonný rezervný fond	170 000	170 000
ostatné fondy zo zisku	0	4 647 895
nerozdelený zisk min. rokov	4 612 205	4 612 205
nerozdelená strata z min.roka	- 134 260	0
výsledok hospodárenie bežného roku	-2 708 781	-4 782 156

a1. Základné imanie v hodnote 1.700.000,- EUR.

a2.3 Vysporiadanie účtovnej straty z účtovného obdobia 2020:

Schválené valným zhromaždením dňa 30.09.2021 a uhradené nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, zamestnancom	
Iné	
Spolu	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-4 782 156
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	- 4 647 895
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Nevysporiadaná strata z r.2020	-134 260
Spolu	0

a4. Zisk na podiel na základnom imaní:

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zisk na podiel na základnom imaní v hodnote 1 EUR:	0 EUR	0 EUR

a5. Účtovná strata za bežné obdobie bola zaúčtovaná po schválení účtovnej závierky Valným zhromaždením spoločnosti.

a6. Kapitálové fondy

Spoločnosť netvorila kapitálové fondy na účte 413 v tomto roku ani v minulých účtovných obdobiach.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv: predpokladaný rok použitia rezerv, vytvorených v roku 2021 je rok 2022.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	259 561	248 113	156 452	103 109	248 113
- z toho:					
Zákonné – mzdy, odvody	256 717	246 769	153 871	102 846	245 769
Zákonné – rôzne	2 344	2 344	2 344	0	2 344
Zákonné - energie	500	0	237	263	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	267 927	259 561	130 561	137 366	259 561
- z toho:					
zákonné – mzdy, odvody	264 684	256 717	127 433	137 251	256 717
zákonné – rôzne	2 344	2 344	2 344	0	2 344
zákonné - energie	899	500	784	115	500

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	117 544	0	117 544
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 625 735	21 381	5 647 116

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	55 212	0	55 212
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 458 310	5 445	3 463 756

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	117 544	55 212
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	117 544	55 212
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	5 647 116	3 463 756
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 639 324	3 455 964
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	7 792	7 792

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	0	0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	0	0

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	3 528 810	2 965 683	563 127	21	118 256
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	3 528 810	2 965 683	563 127	21	118 256

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	15 095	16 879
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 787	26 431
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 787	26 431
Čerpanie sociálneho fondu	18 970	28 215
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	15 912	15 095

h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť za bežné účtovné obdobie nevydávala žiadne dlhopisy.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
	EUR	Licencia na hlavnú činnosť		1 595 776	variabilný	31.5.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery - **forma zabezpečenia**: zabezpečenie záložným právom-vlastné nehnuteľnosti evidované v dlhodobom majetku

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	1 595 776
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	-	0

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) z toho:	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

2) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

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
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

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
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

4a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	563 127	596 784
odpočítateľné		
zdaniteľné	563 127	596 784
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	79 167	405 749
odpočítateľné		

zdaniteľné	79 167	405 749
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	16 625	85 207
Uplatnená daňová pohľadávka	-68 582	-132 580
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-68 582	-132 580
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	118 257	125 325
Zmena odloženého daňového záväzku	-7 068	-13 531
Zaúčtovaná ako náklad	-7 068	-13 531
Zaúčtovaná do vlastného imania		

4f) Údaje o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 647 266	X	X	-4 663 108	X	X
teoretická daň	X	0	21	X	0	21
Daňovo neuznané náklady	1 244 393			1 205 582		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 259 714			1 535 153		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-2 662 587	0		-4 992 679	0	
Splatná daň z príjmov	X	0	21,00	X	0	21,00
Odložená daň z príjmov	X	61 514	-2,32	X	119 048	-2,55
Celková daň z príjmov	X	61 514	22,08	X	119 048	22,08

5) Spoločnosť nedisponuje majetkom a záväzkami zabezpečenými derivátmi.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z výherných prístrojov	0	0
Tržby z videohier	16 002 525	18 680 706
Tržby za poker	87	3 034
Tržby ruleta	646 914	499 535
Tržby casino	526 965	0
Nájom z nebyt. priestorov a pôdy	153 221	144 860
Tržby za umiestnenie prístrojov a zariadení	41 738	7451
Spolu (R05 VZaS)	17 371 450	19 377 232

b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	31 035	44 268
mzdové náklady zamestnancov- v tom	0	0
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	31 035	44 268

c) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 344 787	558 961
Tržby z predaja dlhodobého majetku, materiálu	412 280	21 121
Zmluvné pokuty a penále	4 182	0
Dotácie na nájom a mzdy – Covid-19	940 185	526 049
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy z hosp. činnosti – náhrady škôd	-12 303	4 289
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	443	4 502

d) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 217 806	3 590 235
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	1 129 479	1 205 383
v tom : sociálne, zdravotné poistenie, DDS,ŽP		
Iné osobné a sociálne náklady	104 295	128 855
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 451 580	4 924 473

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	0	6 966
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	0	6 966

f) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtovná skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 144 737	9 487 365
Náklady voči audítorovi, individuálna účt.závierka	4 662	4 003
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Podiel prevádzkam z výherných prístrojov a videohier, odmeny obch.zástupcom	3 972 738	4 816 324
Nájom	2 627 300	3 125 727
Opravy a udržiavanie	292 404	347 307
Cestovné	2 869	6 998
Náklady na reprezentáciu	4 465	5 776
Reklama	382 388	215 479
Ostatné služby(spoje,skúšobne,SBS...)	857 911	965 750

g) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtovná skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho (skupiny 54x):	313 114	341 480
Predaný majetok (ZC),materiál	53 414	0
Dary	12 981	13 914
Pokuty a penále (zmluvné, ostatné)	39 998	8 836
Neplatnená DPH (koeficient, bez nároku)	55 464	25 527
Odpis pohľadávok	90	5 437
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-563	-598
Poistné	58 522	61 357
Škody	3 165	86 643
Zost.cena likvidácie majetku	90 040	140 359
Ostatné	3	5

h) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	75 992	102 488
Kurzové straty počas roku (563.A)	21	68
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568.A)	57 555	65 256
Škody na finančnom majetku (569)	0	0
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	133 568	167 812

i) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2 344	4 003
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neauditorské služby	0	0

j) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	17 371 450	19 377 232
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom (R01 výkazu ZaS)	17 371 450	19 377 232

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	100%	100%

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – účtovná jednotka neeviduje také účtovné prípady, ktoré by sa vťahovali na majetok, viazaný určitými podmienkami.

2) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný hmotný majetok	1 391 752	1 569 498
Drobný nehmotný majetok	19 145	19 145

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)
Dopad COVID19 na činnosť účtovnej jednotky:

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že majú nasledovné udalosti významný negatívny vplyv na našu finančnú situáciu a tým na schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

V r.2021 neboli žiadne realizované.

Článok VIII – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6 347 944
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-2 708 780
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 639 164
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	4 647 895
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	0
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	134 260
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	0
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	11 264 509
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-4 916 565
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6 347 944
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	2 998 467
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	134 409
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	0
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0

FIRMA: **Program® spol. s r.o., Trenčín**

k 31.12.2021

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow) - nepriama metóda

v EUR

Riadok	Názov položky	rok 2021	rok 2020
Z/S	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-2 647 267	-4 663 108
A.1.	Úprava o nepeňažné položky (A.1.1. až A.1.10):	1 261 240	1 849 838
A.1.1.	Odpisy (+)	1 002 055	1 358 819
A.1.2.	zmena stavu rezerv (+/-)	-11 448	-8 366
A.1.3.	zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	463 467	424 984
A.1.4.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	0	0
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	75 992	102 488
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-6 966
A.1.7.	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
A.1.8.	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
A.1.9.	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-268 826	-21 121
A.1.10.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Zmena pracovného kapitálu (A.2.1. Až A.2.6.)	3 593 601	995 112
A.2.1.	Zmena stavu zásob (+/-)	42 107	-26 008
A.2.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 367 316	1 990 785
A.2.3.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 183 360	-888 949
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
A.2.5.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-61 514	-119 048
A.2.6.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-) <i>zmena stavu DI záväzkov</i>	62 332	38 332
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: A=z/s + A.1. + A.2.)	2 207 574	-1 818 158
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (B.1 až B.10)	369 467	2 435 948
B.1.	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-42 813	111 226
B.2.	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	412 280	21 121
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	1 553 000
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	750 601
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
B.9.	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
B.10.	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (C.1 až C.10)	-2 286 361	-1 153 267
C.1.	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
C.2.	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	-2 998 467
C.3.	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	0
C.4.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-2 210 369	-923 336

C.5.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	
C.6.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	
C.7.	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0	6 966
C.8.	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-75 992	-102 488
C.9.	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
C.10.	Iné úpravy CF z fin. činnosti (+/-) <i>Krytie strát z OKF (413)</i>	0	2 864 058
.			
D.	Celkový peňažný tok (D=A+B+C) počas roka (+/-)	290 680	-535 477
E.	Stav peňazí na začiatku roka	726 138	1 261 615
F.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
G.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (G=E+D+F)	1 016 818	726 138