

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Castor & Pollux, s r.o.
Štúrova 3
811 02 Bratislava

Spoločnosť Castor & Pollux, s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 22. decembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 25. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 4625/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Poskytovanie prenájmu nehnuteľností
Zabezpečovanie služieb spojených s prenájomom
Poradenská činnosť

2. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. júna 2021.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

4. Informácia o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti
Smart Technology Systems, Ltd.
Pereulok Duchovskoj 17
115191 Moskva

5. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 10 | 9 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 10 | 10 |
| počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných zvierok 25. júna 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Jarmila Grujárová
 Ing. Ján Badžgoň, PhD.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je nasledovná:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| Ing. Ján Badžgoň, PhD. | 13 574 919 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 13 574 919 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Spoločnosť nevykazuje transakcie iné ako tie vykázané v súvahe, ktoré by bolo potrebné uviesť kvôli transparentnosti vzhľadom na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 2 | lineárna | 50 |
| Oceniteľné práva (licencia) | 2 | lineárna | 50 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorázový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|-----------------------|------------------------------|
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | lineárna | 8,33 až 25 |
| Stavby, ktoré nie sú stavebnými objektmi pripojenými na inžinierske siete, klimatizačné zariadenia | 12 | lineárna | 8,33 |
| Stavby okrem kódov uvedených v odpisovej skupine 6 | 20 | lineárna | 5 |
| Stavby pre administratívu | 40 | lineárna | 2,5 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorázový odpis | 100 |

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú: obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nespĺcanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

14. Výnosy

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

15. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

16. Oprava chýb minulých období

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

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 8 až 9.

Záložné práva k dlhodobému hmotnému majetku (stav k 31. decembru 2021) v prospech:

- ADOTEL-HEX s.r.o., (IČO: 30 229 162):
 - na pozemok registra C KN parcelné číslo 2952/12 (výmera 2 308 m²), 2952/13 (výmera 9 206 m²), 2952/58 (výmera 247 m²), 2952/59 (výmera 6 061 m²), 2952/62 (výmera 1 011 m²), 2952/63 (výmera 2 205 m²), 2955 (výmera 270 m²), 2956 (výmera 160 m²), podľa V-4628/14 – v.z. 502/14 a Z 6877/2016 – v.z. 39/17.

| Poradové číslo | Pôvodný stav | | | | Nový stav | | |
|----------------|--------------|----------------|-------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| | LV | Parcelné číslo | Výmera v m ² | Druh pozemku | Parcelné číslo | Výmera v m ² | Druh pozemku |
| 1. | 3023 | 2952/58 | 247 | trvalé trávne porasty | 2952/58 | 178 | trvalé trávne porasty |
| | | | | | 2952/83 | 69 | trvalé trávne porasty |
| 2. | | 2952/59 | 6061 | trvalé trávne porasty | 2952/59 | 5936 | trvalé trávne porasty |
| | | | | | 2952/79 | 151 | trvalé trávne porasty |
| | | | | | 2952/86 | 404 | trvalé trávne porasty |
| 3. | | 2955 | 270 | trvalé trávne porasty | 2955 | | zaniká |
| | | | | | 2956 | 160 | trvalé trávne porasty |
| 3. | | 2952/62 | 1011 | trvalé trávne porasty | 2952/62 | 889 | trvalé trávne porasty |
| | | | | | 2952/85 | 122 | trvalé trávne porasty |
| 4. | | 2952/12 | 2308 | trvalé trávne porasty | 2952/12 | 1941 | trvalé trávne porasty |
| | 2952/90 | | | | 367 | trvalé trávne porasty | |

Poznámka: Záložné právo má byť zriadené v prospech E.X.A.T. PLUS, spol. s.r.o. (IČO: 45 357 838) na základe Oznámenia o postúpení pohľadávky zo dňa 02.10.2017. Úprava nezrealizovaná na LV č. 3023.

- Privatbanka, a.s., (IČO: 31 634 419):
 - na pozemok registra C KN parcelné číslo 8882/7 (výmera 802 m²) a
 - na stavbu (budova POG) so súpisným číslom 7152 na pozemku registra C KN s parcelným číslom 8882/7.

Záložné právo vzniklo právoplatnosťou rozhodnutia Okresného úradu Bratislava o povolení vkladu záložného práva do katastra nehnuteľností (V-28825/12 zo dňa 21.11.2019), podľa Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 18/2019/5 zo dňa 28.10.2019.

- na všetky súčasné a budúce pohľadávky a iné práva na peňažné plnenia Záložcu, spolu s príslušenstvom:
 - o z každého účtu vedeného Záložným veriteľom pre Záložcu
 - o z obchodného styku voči akýmkoľvek obchodným partnerom a nájomcom
 - o zo vzťahov voči akýmkoľvek tretím osobám.

Záložné právo k existujúcim pohľadávkam vzniklo jeho registráciou v Notárskom centrálnom registri záložných práv a k budúcim pohľadávkam ich vznikom (spisová značka NCRzp: 32271/2019, zápis do NCRzp zo dňa 28.10.2019), podľa Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 18/2019/4 zo dňa 28.10.2019.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | Hodnota za bežné účtovné obdobie (zostatková cena) |
|--|---|
| v prospech ADOTEL-HEX s.r.o., (IČO: 30 229 162) | 950 000 |
| Poznámka: Záložné právo má byť zriadené v prospech E.X.A.T. PLUS, spol. s.r.o. (IČO: 45 357 838) na základe Oznámenia o postúpení pohľadávky zo dňa 02.10.2017. Úprava nezrealizovaná na LV č. 3023. | |
| v prospech Privatbanka, a.s., (IČO: 31 634 419) | 4 375 000 |
| Spolu: | 5 325 000 |

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 8 až 9.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Podiel na | Podiel | Mena | Výsledok | | Vlastné imanie | |
|--|-----------|----------|------|--------------|------|----------------|------|
| | ZI | na hlas. | | hospodárenia | | | |
| | % | právach | EUR | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom | | | | | | | |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i> | | | | | | | |
| Smart Technology Systems, Ltd. v Moskve | 100 | 100 | EUR | | | | |
| b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom | | | | | | | |
| <i>Spoločné účtovné jednotky</i> | | | | | | | |
| c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | | | |
| <i>Pridružené podniky</i> | | | | | | | |
| d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | | | | | |
| Spolu | | | | | | | |

k 31.12.2021

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávký/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|---------------|----------------|----------|-------------------|-------------------------|----------------|----------|----------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 01.01.21 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.21 | 01.01.21 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.21 | 01.01.21 | 31.12.21 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 7 329 | 0 | 0 | 0 | 7 329 | 7 329 | 0 | 0 | 0 | 7 329 | 0 | 0 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 7 329 | 0 | 0 | 0 | 7 329 | 7 329 | 0 | 0 | 0 | 7 329 | 0 | 0 |
| Pozemky | 12 177 517 | 0 | 119 711 | 0 | 12 057 806 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 177 517 | 12 057 806 |
| Stavby | 4 153 492 | 0 | 0 | 0 | 4 153 492 | 1 577 432 | 105 463 | 0 | 0 | 1 682 895 | 2 576 060 | 2 470 597 |
| Samostatné hnutelne veci a súbory hnutelných vecí | 334 330 | 0 | 0 | 0 | 334 330 | 247 000 | 33 520 | 0 | 0 | 280 520 | 87 330 | 53 811 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 127 261 | 0 | 0 | 0 | 127 261 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 261 | 127 261 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 1 319 212 | 21 157 | 50 | 0 | 1 340 319 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 319 212 | 1 340 319 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 000 | 5 000 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 18 116 812 | 21 157 | 119 761 | 0 | 18 018 208 | 1 824 432 | 138 983 | 0 | 0 | 1 963 415 | 16 292 380 | 16 054 794 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 12 836 | 0 | 0 | 0 | 12 836 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 836 | 12 836 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 12 836 | 0 | 0 | 0 | 12 836 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 836 | 12 836 |
| Neobežný majetok spolu | 18 136 977 | 21 157 | 119 761 | 0 | 18 038 373 | 1 831 761 | 138 983 | 0 | 0 | 1 970 744 | 16 305 216 | 16 067 630 |

Prehľad o pohybe neobežného majetku
k 31.12.2020

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|---------------|---------------|----------|-------------------|-------------------------|----------------|----------|----------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 01.01.20 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.20 | 01.01.20 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.20 | 01.01.20 | 31.12.20 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 7 329 | 0 | 0 | 0 | 7 329 | 7 329 | 0 | 0 | 0 | 7 329 | 0 | 0 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 7 329 | 0 | 0 | 0 | 7 329 | 7 329 | 0 | 0 | 0 | 7 329 | 0 | 0 |
| Pozemky | 12 177 517 | 0 | 0 | 0 | 12 177 517 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 177 517 | 12 177 517 |
| Stavby | 4 153 492 | 0 | 0 | 0 | 4 153 492 | 1 475 219 | 102 213 | 0 | 0 | 1 577 432 | 2 678 273 | 2 576 060 |
| Samostatné hnutelne veci a súbory hnutelných vecí | 325 830 | 8 500 | 0 | 0 | 334 330 | 188 235 | 58 765 | 0 | 0 | 247 000 | 137 595 | 87 330 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 127 261 | 0 | 0 | 0 | 127 261 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 261 | 127 261 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 1 298 985 | 28 727 | 8 500 | 0 | 1 319 212 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 298 985 | 1 319 212 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 11 667 | 2 013 | 8 680 | 0 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 667 | 5 000 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 18 094 752 | 39 240 | 17 180 | 0 | 18 116 812 | 1 663 454 | 160 978 | 0 | 0 | 1 824 432 | 16 431 298 | 16 292 380 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 12 836 | 0 | 0 | 0 | 12 836 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 836 | 12 836 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 12 836 | 0 | 0 | 0 | 12 836 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 836 | 12 836 |
| Neobežný majetok spolu | 18 114 917 | 39 240 | 17 180 | 0 | 18 136 977 | 1 670 783 | 160 978 | 0 | 0 | 1 831 761 | 16 444 134 | 16 305 216 |

3. Zásoby

Spoločnosť nakúpila v priebehu roka 2021 tovar za účelom predaja. Tovar na sklade sa účtoval spôsobom B.

Spoločnosť v období od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021 nevytvorila žiadnu opravnú položku k zásobám ani nemá k 31. decembru 2021 zriadené záložné právo k zásobám.

| | Stav k 01.01.2021 | Tvorba (zvýšenie) | Zúčtovanie (použitie) | Zúčtovanie (zrušenie) | Stav k 31.12.2021 |
|--|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 50 724 | 0 | 15 643 | 0 | 35 081 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 50 724 | 0 | 15 643 | 0 | 35 081 |

4. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2021 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2021 EUR |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 61 693 | 14 302 | 0 | 0 | 75 995 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 61 693 | 14 302 | 0 | 0 | 75 995 |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2021 EUR | 31.12.2020 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky dlhodobé v lehote splatnosti | 2 717 727 | 4 544 795 |
| Pohľadávky dlhodobé po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Spolu | 2 717 727 | 4 544 795 |
| Pohľadávky krátkodobé v lehote splatnosti | 2 618 734 | 424 192 |
| Pohľadávky krátkodobé po lehote splatnosti | 221 348 | 125 233 |
| Spolu | 2 840 082 | 1 010 430 |

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|---|---------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Pokladnica, ceniny | 214 | 426 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 47 836 | 5 568 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 48 050 | 5 994 |

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|--|---------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 93 | 55 |
| Kvalifikovaný certifikát pre QESi | 93 | 55 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 5 265 | 5 263 |
| Služby parkovacie | 0 | |
| Ostatné | | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| - | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 10 000 | 0 |
| Reklamné služby | 10 000 | 0 |
| Spolu | 15 358 | 5 318 |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 13 574 919 EUR (k 31.12.2020: 13 574 919 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2021 | |
|--|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|--|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| Základné imanie | 13 574 919 | 0 | 0 | 0 | 13 574 919 | |
| Základné imanie | 13 574 919 | 0 | 0 | 0 | 13 574 919 | |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zákonné rezervné fondy | 156 301 | 12 832 | 0 | 0 | 169 133 | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 154 007 | 12 832 | 0 | 0 | 169 133 | |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke: |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 330 090 | 243 809 | 191 500 | 0 | 2 382 399 | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 330 090 | 243 809 | 191 500 | 0 | 2 765 399 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -256 641 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | | 0 | 0 | 0 | 22 133 | |
| Spolu | 16 317 951 | 256 641 | 191 500 | 0 | 16 148 584 | |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2020 |
|--|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 13 574 919 | 0 | 0 | 0 | 13 574 919 |
| Základné imanie | 13 574 919 | 0 | 0 | 0 | 13 574 919 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 154 007 | 2 294 | 0 | 0 | 156 301 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 154 007 | 2 294 | 0 | 0 | 156 301 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 687 009 | 2 696 532 | 3 053 451 | 0 | 2 330 090 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 45 876 | 2 650 657 | -2 696 533 | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -45 875 | 0 | -45 875 | 0 | 256 641 |
| Spolu | 16 370 060 | 2 698 826 | 3 007 576 | 0 | 16 317 951 |

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 256 640,73 bol rozdelený takto:

| Použitie účtovného zisku: | EUR |
|---|----------------|
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Tvorba zákonného rezervného fondu | 12 832 |
| Uhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 243 809 |
| Spolu | 256 641 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 32 706,03 EUR rozhodne jediný spoločník.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1. 1. 2021 EUR | Tvorba EUR | Použitie EUR | Zrušenie EUR | Stav k 31. 12. 2021 EUR |
|--|-----------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 5 524 | 6 626 | 5 524 | 0 | 6 626 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 5 524 | 6 626 | 5 524 | 0 | 6 626 |
| Rezerva na emisie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 5 524 | 6 626 | 5 524 | 0 | 6 626 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | | | | | |
| Rabat odberateľom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odmeny pracovníkom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odstupné zamestnancom | | | | | |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, návratných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Závazky dlhodobé v lehote splatnosti | 112 800 | 88 250 |
| Závazky dlhodobé po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Spolu | 112 800 | 88 250 |
| Závazky krátkodobé v lehote splatnosti | 129 710 | 119 277 |
| Závazky krátkodobé po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Spolu | 129 710 | 119 277 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, návratných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 81 673 | 81 673 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 10 272 | 10 272 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 6 787 | 6 787 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 30 978 | 30 978 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 129 710 | 129 710 | 0 | 0 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, návratných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 33 717 | 33 717 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 8 460 | 8 460 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 5 544 | 5 544 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 61 947 | 61 947 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 9 609 | 9 609 | 0 | 0 |
| Spolu | 119 277 | 119 277 | 0 | 0 |

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nevykazuje k 31. decembru 2021 žiadny odložený daňový záväzok. (rok 2020: žiadny).

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 405 | 227 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 577 | 1 083 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>577</i> | <i>1 083</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>844</i> | <i>905</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 138 | 405 |

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 | Suma istiny v eurách k 31.12.2021 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 |
|--|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Privatbanka, a.s. (Zmluva o úvere č. 57/2012) | EUR | 3,3 | 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 |
| Privatbanka, a.s. (Zmluva o úvere č. 18/2019) | EUR | 3,1 | 30.6.2024 | 4 115 000 | 4 115 000 | 4 375 000 |
| | | | | 4 115 000 | 4 115 000 | 4 375 000 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| - | - | - | - | 260 000 | 260 000 | 65 000 |
| | | | | 260 000 | 260 000 | 65 000 |
| Spolu | | | | 4 375 000 | 4 375 000 | 4 440 000 |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2021 EUR | 31.12.2020 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 260 000 | 65 000 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 4 115 000 | 4 375 000 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 4 375 000 | 4 440 000 |

Tieto úvery sú zabezpečené nasledovne:

- Privatbanka, a.s., (IČO: 31 634 419):
 - na pozemok registra C KN parcelné číslo 8882/7 (výmera 802 m²) a
 - na stavbu (budova POG) so súpisným číslom 7152 na pozemku registra C KN s parcelným číslom 8882/7.

Záložné právo vzniklo právoplatnosťou rozhodnutia Okresného úradu Bratislava o povolení vkladu záložného práva do katastra nehnuteľností (V-28825/12 zo dňa 21.11.2019), podľa Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 18/2019/5 zo dňa 28.10.2019.

- na všetky súčasné a budúce pohľadávky a iné práva na peňažné plnenia Záložcu, spolu s príslušenstvom:
 - o z každého účtu vedeného Záložným veriteľom pre Záložcu
 - o z obchodného styku voči akýmkoľvek obchodným partnerom a nájomcom
 - o zo vzťahov voči akýmkoľvek tretím osobám.

Záložné právo k existujúcim pohľadávkam vzniklo jeho registráciou v Notárskom centrálnom registri záložných práv a k budúcim pohľadávkam ich vznikom (spisová značka NCRzp: 32271/2019, zápis do NCRzp zo dňa 28.10.2019), podľa Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 18/2019/4 zo dňa 28.10.2019.

7. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 | Suma istiny v eurách k 31.12.2020 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 |
|-------------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| E.X.A.T PLUS, spol. s.r.o. | EUR | 2,5 | 31.12.2023 | 950 000 | 950 000 | 950 000 |
| | | | | 950 000 | 950 000 | 950 000 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| - | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| - | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | | | |
| | | | | 950 000 | 950 000 | 950 000 |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2021 EUR | 31.12.2020 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 950 000 | 950 000 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 950 000 | 950 000 |

Tieto pôžičky sú zabezpečené nasledovne:

- ADOTEL-HEX s.r.o., (IČO: 30 229 162):
 - na pozemok registra C KN parcelné číslo 2952/12 (výmera 2 308 m²), 2952/13 (výmera 9 206 m²), 2952/58 (výmera 247 m²), 2952/59 (výmera 6 061 m²), 2952/62 (výmera 1 011 m²), 2952/63 (výmera 2 205 m²), 2955 (výmera 270 m²), 2956 (výmera 160 m²), podľa V-4628/14 – v.z. 502/14 a Z 6877/2016 – v.z. 39/17.

| Poradové číslo | Pôvodný stav | | | | Nový stav | | |
|----------------|--------------|----------------|-------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| | LV | Parcelné číslo | Výmera v m ² | Druh pozemku | Parcelné číslo | Výmera v m ² | Druh pozemku |
| 1. | | 2952/58 | 247 | trvalé trávne porasty | 2952/58 | 178 | trvalé trávne porasty |
| | | | | | 2592/83 | 69 | trvalé trávne porasty |
| 2. | 3023 | 2952/59 | 6061 | trvalé trávne porasty | 2952/59 | 5936 | trvalé trávne porasty |
| | | | | | 2952/79 | 151 | trvalé trávne porasty |
| | | | | | 2952/86 | 404 | trvalé trávne porasty |
| | | | | | 2955 | 270 | trvalé trávne porasty |
| 3. | | 2952/62 | 1011 | trvalé trávne porasty | 2955 | | zaniká |
| | | | | | 2956 | 160 | trvalé trávne porasty |
| 4. | | 2952/12 | 2308 | trvalé trávne porasty | 2952/62 | 889 | trvalé trávne porasty |
| | | | | | 2952/85 | 122 | trvalé trávne porasty |
| | | | | | 2952/12 | 1941 | trvalé trávne porasty |
| | | | | | 2952/90 | 367 | trvalé trávne porasty |

Poznámka: Záložné právo má byť zriadené v prospech E.X.A.T. PLUS, spol. s.r.o. (IČO: 45 357 838) na základe Oznámenia o postúpení pohľadávky zo dňa 02.10.2017. Úprava nezrealizovaná na LV č. 3023.

8. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť ukončila v priebehu roka záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut.

| | 31. 12. 2021 | | | 31. 12. 2020 | | |
|-----------------|----------------------------|--|-----------------------|----------------------------|--|-----------------------|
| | 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 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Istina | 0 | 0 | 0 | 9 229 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 0 | 0 | 0 | 43 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 9 272 | 0 | 0 |

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2021 EUR | 31. 12. 2020 EUR |
|--|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| - | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Úroky z pôžičiek | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Nájomné prijaté vopred | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 070 | 1 070 |
| Nájomné prijaté vopred | 1 070 | 1 070 |
| Spolu | 1 070 | 1 070 |

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|--|----------------|------------------|
| Výrobky | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Tovar | 248 874 | 1 860 554 |
| | 248 874 | 1 860 554 |
| Služby | | |
| Tržby z nájmu reklamných tabúl | 0 | 0 |
| Tržby z nájmu nebytových priestorov | 389 291 | 389 965 |
| Služby poskytované prenajímateľom nájomcom | 105 985 | 99 406 |
| Odplata za sídlo spoločnosti v POG-u | 1 440 | 1 933 |
| Provízie za obsadenie nájomného priestoru | 5 840 | 6 371 |
| Prenájom ostatný | 34 070 | 1 542 |
| Tržby z predaja služieb RF | 0 | 0 |
| Ostatné výnosy | 10 824 | 974 |
| | 547 450 | 500 191 |
| Spolu | 796 324 | 2 360 745 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

| | 2021 | | 2021 Začiatkový stav EUR | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--|-------------|
| | Konečný zostatok EUR | Konečný zostatok EUR | | 2021 EUR | 2020 EUR |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | 0 |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Iné | x | x | x | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 0 | 0 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 | 0 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 0 |
| Výnosy z odpísanej neuhradenej časti záväzkov | 0 | 0 |
| Výnosy z finančného vysporiadania | 0 | 0 |
| Náhrady škody za predčasné ukončenie nájmu | 0 | 0 |
| Iné | 16 240 | 29 261 |
| Spolu | 16 240 | 29 261 |

4. Osobné náklady

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Mzdové náklady | 110 980 | 109 619 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 39 600 | 38 325 |
| Sociálne zabezpečenie | 12 143 | 7 289 |
| Spolu | 162 723 | 155 233 |

5. Kurzové zisky

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Kurzové zisky | 1 | 0 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 63 |
| Spolu | 1 | 63 |

6. Finančné výnosy

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|----------------|----------------|
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 157 286 | 160 266 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Spolu | 157 286 | 160 266 |

7. Náklady na poskytnuté služby

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|----------------|----------------|
| Nájom v budove LUXOR + odplata za služby poskytované prenajímateľom | 33 432 | 36 020 |
| Sprostredkovanie | 0 | 82 329 |
| Služby strážne a informátora | 50 808 | 50 947 |
| Opravy a udržiavanie | 35 650 | 56 686 |
| Upratovanie | 10 465 | 550 |
| Právne služby | 14 600 | 17 702 |
| Správa budov | 13 800 | 14 743 |
| Služby IT | 4 800 | |
| Iné | 18 375 | 48 931 |
| Spolu | 181 930 | 307 908 |

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Finančné dary | 6 820 | 0 |
| Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 | 4 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Súdny zmier - trovy exekúcie | 0 | 1 670 |
| Poistné | 13 842 | 13 631 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 11 222 | 4 330 |
| Spolu | 31 884 | 19 635 |

9. Kurzové straty

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|--|-------------|-------------|
| Kurzové straty | 81 | 253 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 22 |
| Spolu | 81 | 275 |

10. Finančné náklady

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|----------------|----------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 161 367 | 165 778 |
| Bankové poplatky | 1 001 | 2 321 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 162 368 | 168 099 |

11. Čistý obrat

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

| | | | |
|----------------------------|---|----------------|----------------|
| Slovenská republika | Tržby z nájmu nebytových priestorov | 389 291 | 389 965 |
| | Služby poskytované prenajímateľom nájomcom | 105 984 | 99 406 |
| | Prenájom ostatný | 34 070 | 0 |
| | Tržby z predaja služieb súvisiacich so získavaním obchodných príležitostí na teritóriách Ruskej federácie | 0 | 0 |
| | Ostatné výnosy | 18 105 | 10 820 |
| | Spolu | 547 450 | 500 191 |
| Iné | Tržby z nájmu reklamných tabúl | 0 | 0 |
| | Tržby z nájmu nebytových priestorov | 0 | 0 |
| | Služby poskytované prenajímateľom nájomcom | 0 | 0 |
| | Poradenstvo | 0 | 0 |
| | Tržby z predaja služieb súvisiacich so získavaním obchodných príležitostí na teritóriách Ruskej federácie | 0 | 0 |
| | Ostatné výnosy | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | |
| Spolu | Tržby z nájmu reklamných tabúl | 0 | 0 |
| | Tržby z nájmu nebytových priestorov | 389 291 | 389 965 |
| | Služby poskytované prenajímateľom nájomcom | 105 984 | 99 406 |
| | Prenájom ostatný | 34 070 | 0 |
| | Tržby z predaja služieb súvisiacich so získavaním obchodných príležitostí na teritóriách Ruskej federácie | 0 | 0 |
| | Ostatné výnosy | 18 105 | 10 820 |
| Spolu | 547 450 | 500 191 | |

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne priestory v Bratislave (381 m²), nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

Taktiež má spoločnosť v nájme od tretej osoby pozemky:

- v Bojniciach (42 238 m²), nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2057 s možnosťou výpovede v určených prípadoch,
- v Prievidzi (6 770 m²), nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2058 s možnosťou výpovede v určených prípadoch,
- v Bojniciach (1 830 m²), nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2058 s možnosťou výpovede v určených prípadoch,
- v Bojniciach (8 032 m²), nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2055 s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma tretím osobám administratívne, obchodné a skladové priestory v Bratislave, nájomné zmluvy sú uzatvorené prevažne na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne skutočnosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

| | | |
|------------------------------------|----------|----------|
| Výnosy spolu | <u>0</u> | <u>0</u> |
| - | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Náklady spolu | <u>0</u> | <u>0</u> |
| - | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Majetok spolu | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Pohľadávky z poskytnutých pôžičiek | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | <u>0</u> | <u>0</u> |
| - | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Záväzky spolu | <u>0</u> | <u>0</u> |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Úroky z poskytnutých pôžičiek | 15 286 | 160 262 |
| Služby | 22 816 | 22 569 |
| Hmotný majetok (predaj) | 0 | 0 |
| Výnosy spolu | 38 102 | 182 831 |
| Úroky z prijatých pôžičiek | 0 | 0 |
| Nájom pozemkov | 0 | 0 |
| Služby | 12 084 | 16 002 |
| Náklady spolu | 12 084 | 16 002 |
| Hmotný majetok (obstarávacia cena) | 16 688 | 16 408 |
| Majetok spolu | 16 688 | 16 408 |
| Pohľadávky z poskytnutých pôžičiek | 5 214 877 | 5 076 578 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 174 541 | 192 429 |
| Pohľadávky spolu | 5 389 418 | 5 269 007 |
| Závazky z prijatých pôžičiek | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku | 1 200 | 1 237 |
| Závazky spolu | 1 200 | 1 237 |

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli poskytnuté v sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne peňažné a nepeňažné príjmy.

L. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2021 | | | 2020 | | |
|---|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 32 706 | | 100,00 % | 317 288 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 6 868 | 21,00 % | | 66 630 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 39 281 | 8 249 | 25,22 % | 15 527 | 0 | 0,00 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -21 640 | -4 544 | -13,89 % | -28 256 | 0 | 0,00 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | -15 761 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 50 347 | 10 573 | 32,33 % | 288 798 | 60 648 | 21,00 % |
| Zápočet daňovej licencie | | 0 | | | 0 | |
| Splatná daň z príjmov | | 10 573 | 21,00 % | | 60 648 | 21,00 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | 10 573 | 21,00 % | 0 | 60 648 | 21,00 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

M. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

| Dlhodobý hmotný majetok / pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo | V prospech | 2021 |
|--|-----------------------------|-----------|
| - Stavba (budova POG) na pozemku s parc. číslom 8882/7 v Bratislave | | |
| - Pozemok s parc. číslom 8882/7 (802 m2) v Bratislave | | |
| - Na všetky súčasné a budúce pohľadávky a iné práva na peňažné plnenia Záložcu, spolu s príslušenstvom: | Privatbanka, a.s. | 4 375 000 |
| • z každého účtu vedeného Záložným veriteľom pre Záložcu | | |
| • z obchodného styku voči akýmkoľvek obchodným partnerom a nájomcom | | |
| • zo vzťahov voči akýmkoľvek tretím osobám. | | |
| Pozemky (uvedené na str. 6 - ADOTEL-HEX s.r.o.) | E.X.A.T. PLUS, spol. s.r.o. | 950 000 |
| Spolu: | | 5 325 000 |