

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

Up Slovensko, s. r. o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

Up Slovensko, s. r. o.

Tomášikova 23/D

821 01 Bratislava

IČO: 31 396 674

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Up Slovensko, s. r. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Up Slovensko, s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 25. marca 2022



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001



Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

Up Slovensko, s. r. o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2021



Up Slovensko, s. r. o.

Tomášikova 23/D

821 01 Bratislava

IČO: 31 396 674

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2021

To the Partner and Executives of Up Slovensko, s. r. o.

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Up Slovensko, s. r. o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2021, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2021, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No.431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.



As at the issuance date of the auditor's report on the audit of financial statements, the annual report was not available to us.

When we obtain the annual report, we will evaluate whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required under the Act on Accounting, and based on procedures performed during the audit of the financial statements, we will express an opinion on whether:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2021 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, we will disclose whether material misstatements were identified in the annual report, based on our understanding of the Company and its position, obtained during the audit of the financial statements.

Bratislava, 25 March 2022

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 2 1 8 6 4	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 3 1 3 9 6 6 7 4	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 6 6 . 1 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

U p S l o v e n s k o , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T O M Á Š I K O V A

Číslo

2 3 / D

PŠČ

Obec

8 2 1 0 1 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I , o d d . S r o , v
l o ť k a č . 9 0 8 5 / B

Telefónne číslo

0 9 1 0 2 0 3 4 1 3

Faxové číslo

E-mailová adresa

U C T O @ U P - S L O V E N S K O . S K

Zostavená dňa:

2 3 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 0 8 8 6 3 3 6	9 7 6 8 1 7 6		
				1 1 1 8 1 6 0		5 7 1 5 8 9 3 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		7 6 1 5 7 9 5	6 4 9 7 6 3 5		
				1 1 1 8 1 6 0		1 7 6 6 2 9 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		6 2 4 4 0 3	2 0 2 0 1 4		
				4 2 2 3 8 9		1 4 6 7 5 8 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				8 1 4 3 2	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		5 4 6 0 1 3	1 5 2 4 9 5		
				3 9 3 5 1 8		3 0 3 7 2 5	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06		4 1 8 9 0	1 3 0 1 9		
				2 8 8 7 1		1 8 1 4 9	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				1 8 1 3 7 6	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				2 2 4 7 0 5	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		3 6 5 0 0	3 6 5 0 0		
						6 5 8 1 9 6	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		9 2 2 3 0 9	2 2 6 5 3 8		
				6 9 5 7 7 1		2 9 8 7 1 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 1 3 6 5	3 3 6 6		
				7 9 9 9		3 4 5 4	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			- 1 5		
				1 5		7 0 4 0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 0 3 8 6 6	2 1 6 1 0 9		
			6 8 7 7 5 7		2 6 0 8 3 8	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 0 7 8	7 0 7 8		
					2 7 3 8 0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 0 6 9 0 8 3	6 0 6 9 0 8 3		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 0 6 9 0 8 3	6 0 6 9 0 8 3		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 2 2 5 9 0 1	3 2 2 5 9 0 1		
					5 3 0 2 4 6 6 4	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 4 6 8	2 4 6 8		
					4 7 2 2 4	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 4 6 8	2 4 6 8		
					4 7 2 2 4	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
					4 0 4 4 1 6	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				
					1 9 2 3 8 6	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			1 9 2 3 8 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			2 1 2 0 3 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 5 4 4 1 7 8	2 5 4 4 1 7 8	7 0 6 1 9 4 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 9 4 9 1 1 5	1 9 4 9 1 1 5	6 6 6 7 8 8 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 9 2 6 0 0 2	1 9 2 6 0 0 2	2 8 8 0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 3 1 1 3	2 3 1 1 3	6 6 6 5 0 0 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			2 7 7 0 8 3
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 9 4 4 0 1	5 9 4 4 0 1	1 1 4 5 3 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 6 2	6 6 2	2 4 4 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	5 0 5 5 6 0	5 0 5 5 6 0	4 3 9 4 5 7 2 7
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	5 0 5 5 6 0	5 0 5 5 6 0	4 3 9 4 5 7 2 7
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 7 3 6 9 5	1 7 3 6 9 5	
					1 5 6 5 3 4 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
					2 5 8 2 2 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 7 3 6 9 5	1 7 3 6 9 5	
					1 3 0 7 1 2 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 4 6 4 0	4 4 6 4 0	
					2 3 6 7 9 7 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	9 7 9	9 7 9	
					6 1 4 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 3 6 6 1	4 3 6 6 1	
					2 4 7 9 8
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
					2 3 3 7 0 2 5

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 7 6 8 1 7 6	5 7 1 5 8 9 3 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 0 8 5 8 1 4	5 5 0 0 9 1 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	8 0 7 1 4 8	8 0 7 1 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	8 0 7 1 4 8	8 0 7 1 4 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 0 7 1 5	8 0 7 1 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 0 7 1 5	8 0 7 1 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 2 6 3 8 2 6 7	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 6 3 8 2 6 7	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 5 3 9 2 3 7	3 1 3 6 7 4 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 5 3 9 2 3 7	3 1 3 6 7 4 4
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 2 9 6 9 8 1	1 4 7 6 3 0 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 6 8 2 3 6 2	5 1 6 5 6 5 6 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 5 4 9 3 9	6 9 7 5 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	8 4 7 4	5 1 5 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	4 2 5 2 1	6 4 6 0 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	7 0 3 9 4 4	



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 7 4 8 7 4 0	5 1 0 3 1 5 0 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 5 9 9 5 4	4 6 8 6 9 2 8 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 1 1 1 6	5 9 4 0 0 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 0 8 8 3 8	4 6 2 7 5 2 8 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 1 0 0 6 3 8	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 6 5 8 9	1 9 4 8 4 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 5 0 7 2	1 2 8 8 5 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 9 3 1 0 5	1 9 6 1 5 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 3 3 8 2	3 6 4 2 3 6 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 7 7 2 5 0	5 5 0 7 0 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 1 6 1 5	7 8 9 7 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 5 6 3 5	4 7 1 7 3 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 4 3 3	4 5 9 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		1 4 4 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		1 3 8 4
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		6 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 3 3 4 1 5 4	1 3 1 0 8 8 3 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 5 4 2 6 8 0	1 3 1 3 5 7 9 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 8 8 5 6 9 5	1 3 5 2 5 6 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 2 2 0 4 1 5	1 1 2 3 0 7 3 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 2 8	3 1 9 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 3 5 8 4 2	5 4 9 3 0 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 1 5 8 6 7 5	1 1 8 8 7 5 0 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 8 3 5 7 1 7	1 2 9 6 5 8 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskkladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 2 9 0 9 0	1 2 3 3 5 5 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 7 4 8 4 2 4	3 6 2 8 0 6 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 8 7 4 6 8 9	4 7 1 2 8 3 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 9 3 7 0 4 9	3 1 7 6 2 4 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 7 9 5 2 7	1 2 7 4 2 2 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 5 8 1 1 3	2 6 2 3 6 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 9 3 5	4 4 2 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 3 4 6 8 7	6 0 1 7 9 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 3 4 6 8 7	5 1 0 2 4 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		9 1 5 5 2
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		7 3 5 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 6 5 3 5	3 3 2 4 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 8 5 5 9 8	3 6 9 6 3 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 6 1 5 9 9 5	1 2 4 8 2 9 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 9 0 5 4 7 6	7 4 8 2 1 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		3 2 1 3 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		3 2 1 3 0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	5 9 4 3 9 8	1 5 2 7 3 5
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	5 9 4 3 9 8	1 5 2 7 3 5
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1	5 6 3 3 4 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		5 6 3 3 4 1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1	3
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	4 3 1 1 0 7 7	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 9 5 2 9	2 0 6 8 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 1 4 7 9	3 1 4 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 8 5 9 0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 8 8 9	3 1 4 3
O.	Kurzové straty (563)	52	2 5 9	3 1 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 7 9 1	1 7 2 3 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	4 8 7 5 9 4 7	7 2 7 5 2 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 2 5 9 9 5 2	1 9 7 5 8 1 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 6 2 9 7 1	4 9 9 5 0 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 6 9 9 8	6 4 1 3 9 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	9 1 5 9 7 3	- 1 4 1 8 9 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 2 9 6 9 8 1	1 4 7 6 3 0 9



Up

Účtovná zvierka
202

1

Up Slovensko, s. r. o.

00 | **ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

- 04 | Všeobecné náležitosti
- 05 | Finančné výkazy
- 13 | Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

4 | VŠEOBECNÉ NÁLEŽITOSTI

Všeobecné náležitosti

Obchodné meno spoločnosti:

Up Slovensko, s. r. o.

Identifikačné číslo spoločnosti:

IČO: 31396674

DIČ: 2020321864

Deň, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje:

31.12.2021

Deň zostavenia účtovnej zvierky:

23.03.2022

Obdobie, za ktoré sa účtovná zvierka zostavuje:

01.01.2021 – 31.12.2021



OBSAH

Všeobecné náležitosti	4
Finančné výkazy	5
• SÚVAHA	5
– Majetok	5
– Vlastné imanie a záväzky	8
• VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	11
Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021	13
• Informácie o účtovnej jednotke	13
• Informácie o konsolidovanom celku	13
• Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách	14
• Informácie o údajoch na strane aktív súvahy	17
• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy	29
• Informácie o výnosoch	34
• Informácie o nákladoch	36
• Informácie o daniach z príjmov	37
• Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch	38
• Informácie o iných aktívach a iných pasívach	39
• Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami	39
• Prehľad peňažných tokov	42
• Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46
• Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46

Finančné výkazy

SÚVAHA

k 31.12.

v celých EUR	brutto	korekcia	2021	2020
MAJETOK				
Neobežný majetok				
Dlhodobý nehmotný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Aktivované náklady na vývoj • Softvér • Oceniteľné práva • Goodwill • Ostatný dlhodobý nehmotný majetok • Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok • Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok 				81 432
	546 013	393 518	152 495	303 725
	41 890	28 871	13 019	18 149
				181 376
				224 705
	36 500		36 500	658 196
Spolu	624 403	422 389	202 014	1 467 583
Dlhodobý hmotný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Pozemky • Stavby • Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí • Pestovateľské celky trvalých porastov • Základné stádo a ťažné zvieratá • Ostatný dlhodobý hmotný majetok • Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok • Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok • Opravná položka k nadobudnutému majetku 				
	11 365	7 999	3 366	3454
		15	-15	7 040
	903 866	687 757	216 109	260 838
	7 078		7 078	27 380
Spolu	922 309	695 771	226 538	298 712
Dlhodobý finančný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ • Podielové CP a podiely s podiel. účasťou okrem v prepoj. ÚJ • Ostatné realizovateľné CP a podiely • Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám • Pôžičky v rámci podielevej účasti okrem prepojeným ÚJ • Ostatné pôžičky • Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok • Pôžičky a ostatný DD FI majetok so ZD splatnosťou najviac 1 rok • Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok • Obstarávaný dlhodobý finančný majetok • Poskytnuté preddavky na DD finančný majetok 	6 069 083		6 069 083	
Spolu	6 069 083		6 069 083	
Neobežný majetok spolu	7 615 795	1 118 160	6 497 635	1 766 295

6 | FINANČNÉ VÝKAZY

SÚVAHA

k 31.12.

v celých EUR	brutto	korekcia	2021	2020
MAJETOK				
Obežný majetok				
Zásoby				
<ul style="list-style-type: none"> • Materiál • Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby • Výrobky • Zvieratá • Tovar • Poskytnuté preddavky na zásoby 	2 468		2 468	47 224
Spolu	2 468		2 468	47 224
Dlhodobé pohľadávky				
<ul style="list-style-type: none"> • Pohľadávky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ • Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ • Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu • Pohľadávky z derivátových operácií • Iné pohľadávky • Odložená daňová pohľadávka 				192 386
Spolu				404 416
Krátkodobé pohľadávky				
<ul style="list-style-type: none"> • Pohľadávky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ • Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ • Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu • Sociálne poistenie • Daňové pohľadávky a dotácie • Pohľadávky z derivátových operácií • Iné pohľadávky 	1 949 115		1 949 115	6 667 884
				277 083
	594 401		594 401	114 537
	662		662	2 444
Spolu	2 544 178		2 544 178	7 061 948

SÚVAHA
k 31.12.

v celých EUR	brutto	korekcia	2021	2020
MAJETOK				
Krátkodobý finančný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ • Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ • Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely • Obstarávaný krátkodobý finančný majetok 	505 560		505 560	43 945 727
Spolu	505 560		505 560	43 945 727
Finančné účty				
<ul style="list-style-type: none"> • Peniaze • Účty v bankách 				258 228
	173 695		173 695	1 307 121
Spolu	173 695		173 695	1 565 349
Obežný majetok spolu	3 225 901		3 225 901	53 024 664
Časové rozlíšenie				
Časové rozlíšenie				
<ul style="list-style-type: none"> • Náklady budúcich období dlhodobé • Náklady budúcich období krátkodobé • Príjmy budúcich období dlhodobé • Príjmy budúcich období krátkodobé 	979		979	6 148
	43 661		43 661	24 798
				2 337 025
Spolu				
Časové rozlíšenie spolu	44 640		44 640	2 367 971
Majetok spolu	10 886 336	1 118 160	9 768 176	57 158 930

8 | FINANČNÉ VÝKAZY

SÚVAHA

k 31.12.

v celých EUR

	2021	2020
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Vlastné imanie		
Základné imanie		
<ul style="list-style-type: none"> • Základné imanie • Zmena základného imania • Pohľadávky za upísané vlastné imanie 	807 148	807 148
Spolu	807 148	807 148
Emisné ážio		
Spolu		
Ostatné kapitálové fondy		
Spolu		
Zákonné rezervné fondy		
<ul style="list-style-type: none"> • Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond • Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely 	80 715	80 715
Spolu	80 715	80 715
Ostatné fondy zo zisku		
<ul style="list-style-type: none"> • Štatutárne fondy • Ostatné fondy 		
Spolu		
Oceňovacie rozdiely z precenenia		
<ul style="list-style-type: none"> • Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov • Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín • Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 	-2 638 267	
Spolu	-2 638 267	
Výsledok hospodárenia minulých rokov		
<ul style="list-style-type: none"> • Nerozdelený zisk minulých rokov • Neuhradená strata minulých rokov 	4 539 237	3 136 744
Spolu	4 539 237	3 136 744
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení		
Spolu	3 296 981	1 476 309
Vlastné imanie spolu	6 085 814	5 500 916

SÚVAHA
k 31.12.

v celých EUR

	2021	2020
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
ZávÄzky		
Dlhodobé zÄvÄzky		
<ul style="list-style-type: none"> • Dlhodobé zÄvÄzky z obchodného styku • ÄistÄ hodnota zÄkazky • Ostatné zÄvÄzky voÄi prepojeným ÚJ • Ostatné zÄvÄzky v rámci podielovej úÄasti okrem zÄvÄzkov voÄi prepojeným ÚJ • Ostatné dlhodobé zÄvÄzky • Dlhodobé prijaté preddavky • Dlhodobé zmenky na úhradu • Vydané dlhopisy • ZÄvÄzky zo sociÄlného fondu • Iné dlhodobé zÄvÄzky • Dlhodobé zÄvÄzky z derivÄtových operÄcií • Odložený daňový zÄväzok 		
	8 474	5 156
	42 521	64 601
	703 944	
Spolu	754 939	69 757
Dlhodobé rezervy		
<ul style="list-style-type: none"> • Zákonné rezervy • Ostatné rezervy 		
Spolu		
Dlhodobé bankové úvery		
Spolu		
Krátkodobé zÄvÄzky		
ZÄvÄzky z obchodného styku	259 954	46 869 286
ÄistÄ hodnota zÄkazky		
Ostatné zÄvÄzky voÄi prepojeným ÚJ		
Ostatné zÄvÄzky v rámci podielovej úÄasti okrem zÄvÄzkov voÄi prepojeným ÚJ		
ZÄvÄzky voÄi spoloÄníkom a združeniu		
ZÄvÄzky voÄi zamestnancom	86 589	194 847
ZÄvÄzky zo sociÄlného poistenia	55 072	128 856
Daňové zÄvÄzky a dotÄcie	193 105	196 158
ZÄvÄzky z derivÄtových operÄcií		
Iné zÄvÄzky	53 382	3 642 360
Spolu	2 748 740	51 031 507

10 | FINANČNÉ VÝKAZY

SÚVAHA

k 31.12.

v celých EUR

	2021	2020
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
ZávÄzky		
Krátkodobé rezervy		
• Zákonné rezervy	21 615	78 976
• Ostatné rezervy	155 635	471 733
Spolu	177 250	550 709
Bežné bankové úvery		
Spolu	1 433	4 592
Krátkodobé finančné výpomoci		
Spolu		
ZávÄzky spolu	3 682 362	51 656 565
Časové rozlíšenie		
Časové rozlíšenie		
• Výdavky budúcich období dlhodobé		1 384
• Výdavky budúcich období krátkodobé		
• Výnosy budúcich období dlhodobé		
• Výnosy budúcich období krátkodobé		65
Spolu		
Časové rozlíšenie spolu		1 449
Vlastné imanie a závÄzky spolu	9 768 176	57 158 930

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
k 31.12.

v celých EUR	2021	2020
Čistý obrat	8 334 154	13 108 838
Výnosy z hospodárskej činnosti		
• Tržby z predaja tovaru	1 885 695	1 352 568
• Tržby z predaja vlastných výrobkov		
• Tržby z predaja služieb	6 220 415	11 230 730
• Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		
• Aktivácia		
• Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	728	3 195
• Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	435 842	549 300
Spolu	8 542 680	13 135 793
Náklady na hospodársku činnosť		
• Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 835 717	1 296 585
• Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	929 090	1 233 554
• Opravné položky k zásobám		
• Služby	2 748 424	3 628 069
• Osobné náklady	2 874 689	4 712 839
• Dane a poplatky	3 935	4 422
• Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	434 687	601 796
• Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu		7 352
• Opravné položky k pohľadávkam	46 535	33 245
• Ostatné náklady na hospodársku činnosť	285 598	369 639
Spolu	9 158 675	11 887 501
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-615 995	1 248 292

12 | FINANČNÉ VÝKAZY

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT k 31.12.

v celých EUR	2021	2020
Pridaná hodnota	2 592 879	6 425 090
Výnosy z finančnej činnosti		
• Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
• Výnosy z dlhodobého finančného majetku		32 130
• Výnosy z krátkodobého finančného majetku	594 398	152 735
• Výnosové úroky	1	563 344
• Kurzové zisky		1
• Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií		
• Ostatné výnosy z finančnej činnosti	4 311 077	
Spolu	4 905 476	748 210
Náklady na finančnú činnosť		
• Predané cenné papiere a podiely		
• Náklady na krátkodobý finančný majetok		
• Opravné položky k finančnému majetku		
• Nákladové úroky	21 479	3 143
• Kurzové straty	259	316
• Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie		
• Ostatné náklady na finančnú činnosť	7 791	17 230
Spolu	29 529	20 689
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	4 875 947	727 521
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	4 259 952	1 975 813
• Daň z príjmov	962 971	499 504
• Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3 296 981	1 476 309

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

• Informácie o účtovnej jednotke

Názov spoločnosti:	Up Slovensko, s. r. o.
Sídlo spoločnosti:	Tomášikova 23/D, 821 01 Bratislava
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register:	Okresný súd Bratislava I
Vložka číslo:	9085/B, oddiel Sro
Založenie spoločnosti:	06.06.1995 rozhodnutím zakladateľa vo forme notárskej zápisnice Nz 249/95, Nz 238/95
Legislatíva:	Zákon č. 513/1991 Zb.
Dátum vzniku spoločnosti:	14.06.1995

HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

POČET ZAMESTNANCOV

D01 – Výpočet stavov pracovníkov	Obdobie N	Obdobie N-1
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti	64,45	109,75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	32	109
• počet vedúcich zamestnancov	5	11

RUČENIE

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021

DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovnú závierku k 31.12.2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, schválilo Valné zhromaždenie dňa 21.05.2021. Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky je k nahliadnutiu v Registri účtovných závierok.

• Informácie o konsolidovanom celku

KONSOLIDUJÚCA ÚČTOVNÁ JEDNOTKA

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Up, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti: 27– 29 Avenue des Louvresses - Zac Des Louvresses, 922 30 Gennevilliers, Francúzsko.

14 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

• Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

V priebehu roka 2021 pretrvával vplyv vírusu COVID-19 (Coronavirus), ktorý negatívne vplýval na podnikateľskú činnosť. Pandemická situácia v čase zverejnenia tejto závierky je zdá sa byť stabilizovanejšia a predvídateľnejšia s porovnateľným obdobím minulého roka a v nasledujúcich mesiacoch sa očakáva čoraz väčšie otváranie ekonomiky a postupný návrat k predpandemickej situácii.

V účtovnom období 2021 neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. pri zostavovaní účtovnej závierky postupovala v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 06.12.2017 č. MF/14770/2017-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 03.12.2014 č. MF/23377/2014-74, 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 v znení opatrenia z 02.12.2015 č. MF/19926/2015-74.

OCEŇOVANIE JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

Spoločnosť v bežnom roku účtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu použila spoločnosť kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia, s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov, ktoré zostali ocenené historickým kurzom ku dňu vzniku 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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Spoločnosť *nakupovala v bežnom roku dlhodobý majetok*, ktorý ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. V bežnom roku bola časť dlhodobého majetku vložená do základného imania spoločnosti Up Déjeuner, s.r.o. (ďalej len UpDJ), na základe Zmluvy o predaji časti podniku.

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť v bežnom roku obstarala *dlhodobý finančný majetok*, ocenený v zmysle § 27 ods.9 Zákona o účtovníctve.

3. ZÁSoby

V roku 2021 boli na oceňovanie skladového hospodárstva zásob použité dve metódy - metóda váženého aritmetického priemeru a na časť zásob FIFO metóda, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

Opravná položka sa vytvára v prípadoch, ak úžitková hodnota zásob (zásoby nie sú určené na predaj) zistená pri inventarizácii je nižšia ako cena v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Pri tomto posudzovaní ocenenia zásob sa kontroluje zároveň aj ich kvalita a prípadné znehodnotenie sa premieta do zníženia ocenenia. Do zníženia ocenenia sa následne premieta aj doba skladovania a frekvencia výdajov zo skladu. Časť zásob súvisiaca s prevádzanou

časťou podniku, bola prevedená v zmysle Zmluvy o predaji časti podniku.

4. POHLADÁVKY

Spoločnosť oceňovala *pohľadávky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. Spoločnosť účtovala v bežnom roku aj o opravných položkách k pohľadávkam, prostredníctvom ktorých upravovala menovitú hodnotu pohľadávok tak, aby sa dosiahla reálna výška vymožitelných pohľadávok. Výška opravných položiek k pohľadávkam sa stanovuje v závislosti od ich doby omeškania a rizika nevymožiteľnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných pohľadávok (t. j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí) a pri sporných pohľadávkach (t. j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie). Stratové pohľadávky (t. j. pohľadávky, na úhradu ktorých nestačí likvidačná podstata dlžníkov podľa zákona o konkurze a vyrovnaní) sa zaúčtujú úplne alebo čiastočne do nákladov bez vytvárania opravnej položky.

Pri inventarizácii sa každoročne prehodnocuje opodstatnenosť vytvorenej opravnej položky a jej výšky. V prípade, že pominuli dôvody existencie dočasného zníženia hodnoty majetku (nastalo reálne zníženie hodnoty majetku, prechodné zníženie hodnoty sa zmenilo na trvalé znehodnotenie vedúce k vyradeniu majetku z účtovníctva), opravná položka sa úplne alebo čiastočne zúčtuje s účtom pohľadávok, a to najneskôr pri inventarizácii majetku za príslušné účtovné obdobie. Bližšie informácie o opravných položkách sa nachádzajú v časti « Informácie o údajoch na strane aktív súvahy ».

5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Peňažné prostriedky a ceninysa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je tento krátkodobý finančný majetok ocenený v zmysle § 27 zákona o účtovníctve.

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahysa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Počas účtovného obdobia bolo účtované na nasledovných účtoch časového rozlíšenia:

381 – « Náklady budúcich období », kde sa zahrnuli výdavky uskutočnené v bežnom účtovnom období, týkajúce sa nasledovného účtovného obdobia. Pri účtovaní na tento účet sa vychádzalo priamo z faktúr prijatých do 31.12. bežného obdobia, resp. z uzavretých zmlúv, na základe ktorých sa uskutočnili platby.

385 – « Príjmy budúcich období » obsahujú časovo rozlíšené výnosy, ktoré časovo a vecne patria do roku 2021, ale ich fyzický príjem nastane v budúcnosti. Ako podklad pre zaúčtovanie na tento účet slúžila odhadovaná hodnota predaných kupónov po ukončení ich platnosti, ktoré nebudú predložené na preplatenie do spoločnosti.

7. REZERVY

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť v bežnom roku tvorila « zákonné rezervy » k nevyčerpaným dovolenkám. Spoločnosť taktiež tvorila « ostatné rezervy ». Ostatné rezervy, ktoré spoločnosť tvorila k 31.12.2021, nie sú v zmysle Zákona o dani z príjmov považované za zákonné rezervy. Bližšie informácie o rezervách sa nachádzajú v časti « Informácie o údajoch na strane pasív súvahy ».

8. ZÁVÄZKY

Spoločnosť oceňovala *záväzky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Účty časového rozlíšenia na strane pasívsa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. DERIVÁTY

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt derivátov sa účtujú nasledovne :

- zabezpečovacie deriváty priamo do vlastného imania, bez vplyvu na výsledok hospodárenia
- deriváty určené na obchodovanie na verejnom trhu s vplyvom na výsledok hospodárenia
- deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu do vlastného imania, bez vplyvu na výsledok hospodárenia

16 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

11. PRENAJATÝ MAJETOK

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

12. DAŇ Z PRÍJMOV

Splatnú daň z príjmov vyčíslila účtovná jednotka na základe platnej legislatívy – podľa slovenského Zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Spoločnosti vyplýva povinnosť účtovať o *odloženej dani*. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri ocenení odloženej dane použila spoločnosť sadzbu dane z príjmov 21%, pri ktorej predpokladá, že bude platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka resp. záväzok uplatnený.

13. VÝNOSY

Tržby z predaja služieb a z predaja tovaru neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

TVORBA ODPISOVÉHO PLÁNU

Účtovné odpisy rovnomerné, stanovené časovou metódou z obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku. Časová metóda je definovaná prostredníctvom odpisového plánu, ktorý pre stanovenie predpokladanej doby životnosti majetku vychádza z predpokladanej doby používania a opotrebenia vo vzťahu k výkonom. Nadobudnutý majetok sa odpisuje mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu začínajúc od mesiaca zaradenia majetku do užívania, končiac mesiacom jeho vyradenia alebo jeho úplného odpísania. Výška mesačného odpisu v prvom mesiaci odpisovania sa uplatní v plnej výške, bez ohľadu na dátum zaradenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v danom mesiaci do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením od 1 500 EUR do 2 400 EUR a dlhodobý hmotný majetok s ocenením od 700 EUR do 1 700 EUR považuje spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. za dlhodobý majetok a účtuje o ňom v účtovnej skupine 01 – Dlhodobý nehmotný majetok a 02 – Dlhodobý hmotný majetok.

V prípade, že dôjde k zmene vstupnej ceny na majetku, nie je možné predĺžiť lehotu odpisovania, ale odpisová sadzba sa prehodnotí tak, aby sa doba odpisovania stanovená odpisovým plánom zachovala (majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom odpisov).

D04 – Odpisový plán	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Sadzby odpisov %
1. Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	lineárna	20
2. Softvér	3-5 rokov	lineárna	20-33,33
3. Oceniteľné práva	2 roky	lineárna	50
4. Goodwill	3 roky	lineárna	33,33
5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	lineárna	25
1. Stavby	10-30 rokov	lineárna	3.33-10.00
2. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	3-6 rokov	lineárna	16.66-33.33
3. Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	25.00
4. Informatika	3-6 rokov	lineárna	16.66-33.33
5. Zariadenia kancelárií	2-8 rokov	lineárna	12.50-50.00

• Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

A01 – Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 664	987 210	161 281	184 450	624 998	658 196		2 720 799
Prírastky						86 853		86 853
Úbytky	-104 664	-540 387	-119 390	-184 450	-629 412	-604 944		-2 183 248
z toho prevod časti podniku:	-104 664	-540 387	-119 390	-184 450	-629 412	-604 944		-2 183 248
Presuny		99 190			4 415	-103 605		
Stav na konci účtovného obdobia		546 013	41 890			36 500		624 404
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 232	591 933	143 131	3 074	400 293			1 161 663
Prírastky	81 432	341 972	5 131	181 376	229 120			839 030
Úbytky	-104 664	-540 387	-119 390	-184 450	-629 412			-1 578 305
z toho prevod časti podniku:	-33 955	-404 571	-119 390	-33 813	-463 184			-1 054 913
Stav na konci účtovného obdobia		393 518	28 871					422 389
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		91 552						91 552
Prírastky								
Úbytky		-91 552						-91 552
z toho prevod časti podniku:		-91 552						-91 552
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 432	303 725	18 150	181 376	224 705	658 196		1 467 584
Stav na konci účtovného obdobia		152 495	13 019			36 501		202 014

18 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021**A02– Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N-1)**

v celých EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Pvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 664	633 779	159 540		576 232	746 909		2 221 124
Prírastky		315 224		184 450				499 674
Úbytky		38 207	1 740		48 766	-88 713		
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	104 664	987 210	161 280	184 450	624 998	658 196		2 720 798
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 787	353 100	138 175		260 809			753 871
Prírastky	21 445	238 833	4 956	3 074	139 484			407 792
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	23 232	591 932	143 131	3 074	400 293			1 161 663
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky		91 552						91 552
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		91 552						91 552
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	102 877	280 679	21 365		315 423	746 909		1 467 253
Stav na konci účtovného obdobia	81 432	303 725	18 149	181 376	224 705	658 196		1 467 583

A03 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné		Základé stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok			
			hnuteľné veci a súbory	teľské celky							
			hnuteľných vecí	trvalých porasto v							
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 365	323 796			871 944	27 380			1 234 485	
Prírastky						71 680	5 741			77 421	
Úbytky			-323 796			-40 956	-24 845			-389 597	
z toho prevod časi podniku			-323 796			-12 974	-24 705			-361 474	
Presuny						198	-1 198				
Stav na konci účtovného obdobia		11 365				902 866	7 078			921 309	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 911	316 756			611 106				935 772	
Prírastky		88	7 054			117 607				124 750	
Úbytky			-323 796			-40 956				-364 752	
z toho prevod časi podniku			-319 263			-11 804				-331 067	
Stav na konci účtovného obdobia		7 999	15			687 757				695 771	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 454	7 040			260 838	27 380			298 712	
Stav na konci účtovného obdobia		3 366	-15			215 109	7 078			225 537	

20 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

A04 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova teľské celky trvalých porastov v	Základé stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 846	323 998			735 802	28 090		1 095 735
Prírastky		2 810				171 525			174 335
Úbytky			202			35 383			35 584
Presuny		710					-710		
Stav na konci účtovného obdobia		11 365	323 796			871 944	27 380		1 234 485
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 846	304 014			549 696			861 554
Prírastky		65	12 944			96 793			109 803
Úbytky			202			35 383			35 584
Stav na konci účtovného obdobia		7 911	316 756			611 106			935 773
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 983			186 107	28 090		234 181
Stav na konci účtovného obdobia		3 454	7 040			260 838	27 380		298 712

A05 – Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Poisťovňa	Poisťovňa prenajímateľa	UNION poisťovňa, a. s.	Colonnade Insurance S.A.
Druh poistného	Bežné	Bežné	Bežné
Predmet poistenia	Poistenie predmetov finančného leasingu	Súbor všetkých zariadení Súbor všetkých zásob Pokladničná hotovosť + cenniny	Poistenie zodpovednosti za škodu
Poistná doba	01.01.2021–31.12.2021	01.01.2021– 31.12.2021	01.01.2021 – 31.12.2021
Ročné poistné ¹			
2021	6 608,40 EUR	7 257,43 EUR	58,96 EUR
2020	2 285,58 EUR	7 257,44 EUR	58,96 EUR

Doplňujúca informácia ¹ – dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádeží do výšky 400 000 EUR.

FINANČNÝ MAJETOK**A06 – Štruktúra dlhodobého finančného majetku**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky		Bežné účtovné obdobie		Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	na ZI v %	na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky	99,57%	99,57%	6095221	-2649629	6069083
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
finančný majetok na účely vykonania vplyvu v					
Dlhodobý finančný majetok spolu			6 095 221	-2 649 629	6 069 083

22 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021**A07– Dlhové cenné papiere držané do splatnosti**

v celých EUR

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Do splatnosti viac ako 5 rokov						
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane						
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane	dlhopis					
Do splatnosti do 1 roka vrátane	dlhopis					
Do splatnosti do 1 roka vrátane	zmenka					

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu**A08– Poskytnuté dlhodobé pôžičky**

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Do splatnosti viac ako 5 rokov					
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane					
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane					
Do splatnosti do 1 roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

A09 – Dlhodobý finančný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky	8 707 350								8 707 350
Úbytky	-2 638 267								-2 638 267
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	6 069 083								6 069 083
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia	6 069 083								6 069 083

Prírastok v sume 8 707 350 EUR je podiel na základnom imaní spoločnosti Up Déjeuner, s.r.o., ktorý vznikol v dôsledku prevodu časti podniku. Úbytok v sume -2 638 267 EUR predstavuje oceňovací rozdiel z precenenia podielu na základnom imaní spoločnosti Up Déjeuner, s.r.o. k 31.12.2021.

ZÁSoby**A11 – Zásoby (súhrnný prehľad)**

v celých EUR	2021	2020
Materiál	2 468	47 224
Nedokončená výroba a polotovary		
Zákazková výroba s dobou dlhšou ako 1 rok		
Výrobky		
Zvieratá		
Tovar		
	2 468	47 224
Opravná položka		
	2 468	47 224

A12– Opravné položky k zásobám

v celých EUR

Zásoby	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
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

26 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

POHĽADÁVKY

A13 – Opravné položky k pohľadávkam
v celých EUR

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
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	56 299	46 535		102 833	0
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	56 299	46 535		102 833	0

A14 – Veková štruktúra pohľadávok

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	23 113		23 113
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 926 002		1 926 002
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	594 401		594 401
Iné pohľadávky	662		662
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 544 178		2 544 178

A15 – Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	31.12.2021 <i>b</i>	31.12.2020 <i>c</i>
v celých EUR		
Pohľadávky po lehote splatnosti		1 876 720
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 544 178	5 241 527
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 544 178	7 118 247
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		192 386
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		192 386

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok a o prehľade pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tabuľke P07.

A16 – Odložená daňová pohľadávka

Opis vzniku odloženej daňovej pohľadávky sa nachádza v tabuľke P07 – Odložený daň. záväzok a odložená daň. pohľadávka

FINANČNÉ ÚČTY**A17 – Finančné účty**

v celých EUR	2021	2020
Pokladnica, ceniny		258 228
Bežné bankové účty	173 695	1 307 121
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Krátkodobé cenné papiere	505 560	43 945 727
	679 255	45 511 076

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a krátkodobé cenné papiere vo forme zmeniek. Bežné bankové účty má spoločnosť zriadené v tuzemskej mene. Vzhľadom na pravidlá fakturácie v skupine spoločnosť nevedie bankové účty v cudzej mene. Štruktúra viazanosti dočasne voľných peňažných prostriedkov je modelovaná v závislosti od potreby peňažných tokov spoločnosti. Spoločnosť v priebehu roka nakúpila „sola“ zmenky so zámerom držať ich do lehoty splatnosti. Ich ocenenie k 31.12. bežného roka sa uskutočnilo v zmysle platných predpisov – ocenenie takýchto cenných papierov odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti sa postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

A18 – Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti	43 945 727	40 927 871	84 368 038		505 560
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	43 945 727	40 927 871	84 368 038		505 560

28 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

A19 – Detail účtov časového rozlišenia

v celých EUR	2021	2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :		
Predplatné podpory pre informatiku		5 735
Licencie k softvéru		
Predĺženie záruky k informatike	962	
Ostatné	17	413
	979	6 148
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :		
Predplatné podpory pre informatiku	9 301	14 720
Predplatné literatúry, webových prístupov	916	2 325
Poistenie na nasledovný rok	57	3 712
Poplatky za domény	188	61
Daň za užívanie verejného priestranstva	922	364
Ostatné	32 277	3 616
	43 661	24 798
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :		
Predané valorizované kupóny nepoužité do lehoty ich platnosti		909 341
Preplatenie valorizovaných kupónov ročníka N-1 v nasledujúcom roku		1 427 684
Ostatné		
Ostatné príjmy budúcich období		
		2 337 025
SPOLU	44 640	2 367 971

• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

P01 – Zmeny vlastného imania

v celých EUR	Bežné účtovné obdobie				31. 12. 2021
	31. 12. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	807 148				807 148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		-2 638 267			-2 638 267
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	3 136 744			1 402 493	4 539 237
Neuhradená strata z minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 476 309	3 296 981	-73 815	-1 402 493	3 296 981
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
	5 500 916	658 714	-73 815		6 085 814

v celých EUR	Predchádzajúce účtovné obdobie				31. 12. 2020
	31. 12. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	807 148				807 148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	280 502			2 856 242	3 136 744
Neuhradená strata z minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 006 571	1 476 309	-150 329	-2 856 242	1 476 309
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
	4 174 936	1 476 309	-150 329		5 500 916

30 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

Výsledkom hospodárenia účtovného roka 2020 bol zisk vo výške **1 476 309 EUR**, ktorého rozdelenie je uvedené v nasledovnej tabuľke.

P02 – Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia

v celých EUR

Rozdelenie účtovného zisku	2020
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	1 402 493
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	73 815
Spolu	1 476 309

O rozdelení výsledku hospodárenia účtovného roka 2020 vo výške **1 476 309 EUR** rozhodne Valné Zhromaždenie v lehotách podľa platnej legislatívy.

REZERVY

P03 – Krátkodobé a dlhodobé rezervy

v celých EUR	2021	2020
Nevyčerpané dovolenky	16 558	58 417
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	5 057	20 559
Ostatné		
Zákonné rezervy	21 615	78 976
Prémie a odmeny	4 000	51 618
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémieam a odmenám	1 408	18 170
Rezervy na preplatenie a výmenu kupónov po lehote ich platnosti		91 420
Rezerva na odchodné		
Rezerva na odvody k odchodnému		
Rezerva na nevyfakturované dodávky	150 227	310 525
Ostatné rezervy	155 635	471 733
Spolu	177 250	550 709

REZERVY**PO4 – Zmena rezerv**

v celých EUR	31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Prevod	31. 12. 2021
Rok 2021						
Dlhodobé rezervy, z toho :						
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti						
Rezerva na odchodné						
Rezerva na odvody k odchodnému						
Ostatné						
Dlhodobé rezervy						
Krátkodobé rezervy, z toho :						
Nevyčerpané dovolenky	58 417	22 925	58 417		6 367	16 558
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	20 559	7 298	20 559		2 241	5 057
Prémie a odmeny	51 618	19 137	51 618		15 137	4 000
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémieam a odmenám	18 170	6 736	18 170		5 328	1 408
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	91 420		53 142	38 278		
Iné rezervy	310 525	142 013	297 774	2 280	2258	150 227
Krátkodobé rezervy	550 709	198 109	499 680	40 558	31 331	177 250

Rezerva na preplatenie kupónov po lehote ich platnosti má krátkodobý charakter. Výška všetkých rezerv sa stanovuje na základe kvalifikovaného odhadu pre ocenenie očakávaných záväzkov. Časť rezerv bola prevedená do UpDJ na základe Zmluvy o predaji časti podniku.

v celých EUR	31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2020
Rok 2020					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti					
Rezerva na odchodné					
Rezerva na odvody k odchodnému					
Ostatné					
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Nevyčerpané dovolenky	54 180	58 417	54 180		58 417
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	19 071	20 559	19 071		20 559
Prémie a odmeny	75 309	51 618	75 309		51 618
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémieam a odmenám	26 508	18 170	26 508		18 170
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	27 850	91 420	27 850		91 420
Iné rezervy	178 205	300 198	158 322	9 556	310 525
Krátkodobé rezervy	381 123	540 382	361 240	9556	550 709

32 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

P05— Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

v celých EUR	2021	2020
Do lehoty splatnosti		
Záväzky z obchodného styku	75 064	390 040
Nevyfakturované dodávky	147 678	250 568
Hodnota kupónov v obehu		45 616 193
Prijaté preddavky		225 216
Záväzky zo sociálneho fondu	8 474	5 156
Záväzky voči zamestnancom	86 589	194 847
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	55 072	128 856
Daňové záväzky a dotácie	193 105	196 158
Ostatné dlhodobé záväzky	42 521	64 601
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 100 638	
Iné záväzky	53 382	3 472 080
	2 762 523	50 543 715
Po lehote splatnosti		
Záväzky z obchodného styku	37 212	391 861
Iné záväzky		170 280
	37 212	562 141
SPOLU	37 212	51 105 856

Súčasťou tabuliek o štruktúre záväzkov podľa splatnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie sú odložený daňový záväzok a rezervy. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tabuľke P07. Informácie o rezervách sú uvedené v tabuľke P03.

Prijaté preddavky sú tvorené prevažne z preddavkov klientov na nákup kupónov. Hodnota kupónov v obehu predstavuje nominálnu hodnotu predaných valorizovaných kupónov, ktoré neboli do 31.12. predložené spoločnosti na preplatenie, či už vo forme žiadosti o dobropis zo strany kupujúceho týchto kupónov alebo ako žiadosť o preplatenie použitých kupónov zo strany zmluvných zariadení. Hodnota kupónov v obehu sa považuje za tzv. neosobný záväzok, nakoľko spoločnosť nedokáže priradiť reálneho veriteľa ku kupónom do okamihu ich fyzického vrátenia do spoločnosti.

Iné záväzky predstavujú najmä záväzky voči zmluvným zariadeniam vyplývajúce zo žiadosti o preplatenie použitých kupónov. Tieto záväzky, na rozdiel od záväzkov z hodnoty kupónov v obehu, sú konkrétneho charakteru, nakoľko je možné ich asociovať na konkrétne zmluvné zariadenie, ktorému je potrebné kupóny uhradiť. Na tomto účte sa evidujú zároveň aj pohľadávky voči prevádzkam, o ktoré spoločnosť znižuje svoju celkovú výšku záväzku voči zmluvným zariadeniam, nakoľko dochádza k ich kompenzácií v okamihu úhrady záväzku. V prípade, že pohľadávky voči zmluvným zariadeniam sa nevyrovnávajú kompenzáciou v okamihu úhrady, zostatky pohľadávok sú smerované do aktív.

Iné záväzky po lehote splatnosti predstavujú najmä záväzky z titulu nepreplatených kupónov zmluvným zariadeniam / klientom.

Dôvodom neuhradenia zvyšku záväzku zmluvným zariadeniam sú nasledovné skutočnosti:

- neposkytnutie požadovaných údajov potrebných k vyhotoveniu faktúr, resp. odoslaniu platby (iba pri prístupujúcich zariadeniach do siete spoločnosti),
- neposkytnutie čísla bankového účtu, na ktorý by bolo možné dané úhrady odoslať (zrušenie čísla bankového účtu uvedeného v zmluve a následné neoznámenie nového čísla účtu),
- nemožná identifikácia zmluvného zariadenia, ktoré zaslalo kupóny na preplatenie — nepriložené identifikačné údaje

P06– Veková štruktúra záväzkov	31.12. 2021	31.12. 2020
v celých EUR		
Záväzky po lehote splatnosti	37 212	562 141
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 711 528	50 469 366
Krátkodobé záväzky spolu	2 748 740	51 031 507
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 474	5 156
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	8 474	5 156

ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

P07 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

	31.12. 2021	31.12. 2020
v celých EUR		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 697 263	8 438
- odpočítateľné		
- zdaniteľné	3 697 263	8 438
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	345 149	1 018 102
- odpočítateľné	345 149	1 018 102
- zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		212 030
Uplatnená daňová pohľadávka		212 030
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-141 529
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov		
Odložený daňový záväzok	703 944	
Zmena odloženého daňového záväzku	917 314	-366
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-366
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	917 314	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

34 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021**SOCIÁLNY FOND****PO8 – Prehľad sociálneho fondu**

v celých EUR	2021	2020
Stav sociálneho fondu k 01.01.	5 156	3 340
Tvorba SF na ťarchu nákladov	17 984	28 476
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 984	28 477
Čerpanie sociálneho fondu	14 666	-26 660
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 474	5 156

Použitie sociálneho fondu sa uskutočnilo v súlade so zákonom, prostredníctvom CADHOC poukážok a systému na správu voliteľných benefítov pre zamestnancov - Up Benefia, ktoré sú určené na realizáciu podnikovej sociálnej politiky. Spoločnosť neprispieva z prostriedkov sociálneho fondu na zabezpečenie stravovania nad rozsah ustanovený § 152, ods. 3, nakoľko sú zamestnancom poskytované stravné kupóny zdarma.

- Informácie o výnosoch**

CO1 – Čistý obrat

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	6 220 415	11 230 730
Tržby za tovar	1 885 695	1 352 568
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s účtovným obdobím	228 044	525 540
Čistý obrat celkom	8 334 154	13 108 838

Čistý obrat spoločnosti je tvorený výnosmi z predaja služieb, tovaru a výnosmi z kupónov, ktoré sa nevrátili z obehu v lehote ich platnosti.

TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY**C02 – Segmentová analýza tržieb za služby**

Oblasť odbytu <i>a</i>	Jedálny kupón		Cadhoc		Ostatné produkty		Spolu	
	2021 <i>b</i>	2020 <i>c</i>	2021 <i>d</i>	2020 <i>e</i>	2021 <i>f</i>	2020 <i>g</i>	2021	2020
Sprostredko- vanie	4 529 987	10 148 658	157 152	312 931	61 557	102 022	4 748 697	10 563 611
Manipulačné a balné	200 421	524 411	1 961	8 061	166	613	202 548	533 085
Iné výnosy	57 094	130 835	150	30	1 211 927	3 170	1 269 171	134 034
Spolu	4 787 502	10 803 904	159 263	321 022	1 273 650	105 804	6 220 415	11 230 730

C03 – Opis významných výnosov

v celých EUR	2021	2020
Významné položky z výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Výnosy z predaja tovaru	1 885 695	1 352 568
Aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :		
Výnosy z lístkov po lehote ich splatnosti	233 467	525 964
Výnosy z výkonov v rámci skupiny	415 860	3 417
Iné	-213 485	19 919
	435 842	549 300
Finančné výnosy, z toho :		
Kurzové zisky, z toho		1
<i>Kurzový zisk k 31.12.</i>		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :		
Výnosy z vkladov	1	3
Výnosy z cenných papierov	594 398	184 865
Výnosy z pôžičiek		563 341
Výnosy z derivátových operácií		
Výnosy z menových spotov		
Výnosy z predaja cenných papierov		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	4 311 077	
	4 905 476	748 210
SPOLU	5 341 318	1 297 510

36 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

• Informácie o nákladoch

NÁKLADY ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY

C04— Opis významných nákladov

v celých EUR	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	2 748 424	3 628 069
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 461	15 461
iné uisťovacie audítorské služby		1 860
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	27 256	
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
odplata za použitie hospodársky využiteľných poznatkov	372 046	889 865
preprava zásielok	372 046	513 815
opravy a údržby	19 940	14 815
nájomné	363 198	395 774
marketing	242 981	176 539
telekomunikácie	149 039	65 371
operatívny prenájom	112 314	145 734
reprezentačné náklady	31 505	14 901
sprostredkovateľské služby	260 436	350 126
ostatné	782 201	1 043 809
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	285 598	369 639
poistenie majetku	14 191	9 543
náklady určené na refakturáciu	246 556	5
súkromné použitie vozidiel - PHM	8 526	13 745
Finančné náklady, z toho :		20 689
Kurzové straty, z toho	259	316
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :		
náklady na predaj cenných papierov		
bankové poplatky	7 791	17 230
poplatky za správu cenných papierov		

• Informácie o daniach z príjmov

DANE Z PRÍJMOV

E01— Závazok vyplývajúci zo splatnej dane z príjmov

v celých EUR	2021	2020
Dane z príjmov		
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	46 998	641 399
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	915 973	-141 895
	962 971	499 504
Zaplatené preddavky na dane z príjmov		
Preddavky na daň z príjmov	641 398	755 935
Daň z príjmov vybraná zrážkou		
	641 398	755 935
Závazok voči daňovému úradu zo splatnej dane	594 401	-114 537

Splatná daň z bežnej činnosti predstavuje hodnotu, ktorú spoločnosť vykázala za jednotlivé zdaňovacie obdobia. Jej suma sa nezhoduje s reálnym peňažným tokom súvisiacim so zaplatením dane, nakoľko ku koncu každého zdaňovacieho obdobia je výška vypočítanej dane ponížená o preddavky na daň zaplatené v priebehu zdaňovacieho obdobia.

E02— Analýza dane z príjmov

v celých EUR	2021			2020		
	Základ dane	Daň EUR	Daň %	Základ dane	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	4 259 953	x	x	1 975 813	x	x
teoretická daň	x	894 590	21	x	414 921	21
Daňovo neuznané náklady	330 532	69 412	1,63	1 248 575	262 201	13,27
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00			
Zmena sadzby dane						
Iné	-4 366 686	-917 004	-21,53	-170 109	-35 723	-1,81
Spolu	223 799	46 998	1,10	3 054 279	641 399	32,46
Splatná daň z príjmov	x	46 998	1,10	x	641 399	32,46
Odložená daň z príjmov	x	915 973	21,50	x	-141 895	-7,18
Celková daň z príjmov	x	962 971	22,60	x	499 504	25,28

38 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

E03— Reálne daňové zaťaženie

v percentách	2021	2020
Teoretická daň z príjmov	21,00	21,00
Daňovo neuznané náklady a výnosy nepodliehajúce dani	-19,90	11,46
Ostatné	21,50	-7,18
Reálna daň z príjmov	22,60	25,28

Položka « ostatné » zahŕňa zrážkovú daň z termínovaných vkladov v bankách, zrážkovú daň — finančné zábezpeky, dočasné rozdiely a mimo-úctovné operácie v zmysle Zákona o dani z príjmov.

V priebehu roka 2020 spoločnosť účtovala o odloženej dani. V bežnom účtovnom období výška odloženej dane predstavovala sumu (-141 895 EUR) a bola zaúčtovaná na účet 592—Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti.

v celých EUR	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad/výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

• Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

K 31.12.2021 spoločnosť neevidovala žiadne položky na podsúvahových účtoch.

K 31.12.2020 bola hodnota valorizovaných kupónov v sume 3 581 734 EUR, 179 000 EUR predstavovali bankové záruky a 436 EUR pohľadávky z rozdielneho ocenenia pri kúpe časti podniku.

	2021	2020
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		3 760 298

• Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	30 000	

Druh podmieneného záväzku	31.12.2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	179 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	30 000	

Suma 179 000 EUR predstavovala poskytnuté bankové záruky. Iné podmienené záväzky v hodnote 30 000 EUR predstavuje globálny úverový rámec poskytnutý bankou k firemným kreditným kartám.

OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

- operatívny prenájom vozidiel; nájomné zmluvy sú uzatvorené na 4 roky.
- finančný leasing vozidiel - časť vozového parku
- prenájom administratívnych priestorov spoločnosti; nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023

• Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Kód druhu obchodu:

- 01 : kúpa
- 02 : predaj
- 03 : poskytnutie služby
- 04 : obchodné zastúpenie
- 05 : licencia
- 06 : transfer
- 07 : know-how
- 08 : úver, pôžička
- 09 : výpomoc
- 10 : záruka
- 11 : iný obchod

40 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021**ZOZNAM USKUTOČNENÝCH OBCHODOV****F01– Pasívne transakcie – druh obchodu a objem transakcií**

v celých EUR		2021	2020
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKCIE		
Up Česká republika s.r.o.	01	403 078	981 373
Up Česká republika s.r.o.	03	33 203	31 700
MOVE UP SOLUTIONS	03	209 657	297 298
UP	03	122 564	108 125
		768 502	1 418 496

v celých EUR		2021	2020
DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA	KÓD DRUHU TRANSAKCIE		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	05	158 620	334 258
C.D HOLDING INTERNATIONALE	07	213 426	555 607
Up Déjeuner, s.r.o.	08	18 590	
		390 636	889 865

CENY REALIZOVANÝCH OBCHODOV

Transakcie medzi spriaznenými osobami v skupine sú realizované na princípe dodávateľsko-odberateľských vzťahov.

Fakturácia licenčných poplatkov sa uskutočňuje v zmysle uzatvorenej zmluvy, v ktorej sú dohodnuté všetky podmienky fakturácie a spôsobu zostavovania ceny.

Cenotvorba poradenských služieb je založená na fakturácii reálnych nákladov, ktoré spoločnosť pri realizácii služieb vynaloží, zvýšené o ziskovú maržu.

Cenotvorba úrokov z prijatých pôžičiek je stanovená v zmysle trhových podmienok.

F02 – Aktívne transakcie – druh obchodu a objem transakcií

v celých EUR		2021	2020
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKCIE		
Up Česká republika s.r.o.	03	3 643	3 417
UP	03		
MOVE UP SOLUTIONS	03		
			3 417

v celých EUR		2021	2020
DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA	KÓD DRUHU TRANSAKCIE		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	08		563 341
Up Déjeuner, s.r.o.	03	1 668 233	
		1 668 233	563 341

NEUKONČENÉ OBCHODY**F03 – Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií**

v celých EUR		2021	2020
Aktíva			
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé			2 880
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám			277 083
			279 963
Pasíva			
Závazky z obchodného styku			461 519
			461 519

42 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

• Prehľad peňažných tokov

ŠTRUKTÚRA PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV

v celých EUR	2021	2020
Peňažné prostriedky		
Peňažné hotovosti		258 228
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	173 695	1 307 121
Peniaze na ceste viažu sa k prevodu medzi účtami peňažných prostriedkov		
	173 695	1 565 349
Peňažné ekvivalenty		
Termínované vklady na bankových účtoch		
Krátkodobý finančný majetok	500 000	39 700 000
	500 000	39 700 000

V porovnaní s bilanciou, spoločnosť zahŕňa medzi peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty krátkodobý finančný majetok s lehotou viazanosti do troch mesiacov.

Spoločnosť musí disponovať vždy dostatočným množstvom peňažných prostriedkov na preplatenie kupónov, ktoré sa vracajú z obehu. Na základe tejto skutočnosti sa v spoločnosti prijali nasledovné zásady štruktúrovania jej finančného majetku:

- dočasne voľné peňažné prostriedky je možné alokovať iba do peňažných ekvivalentov s nízkym rizikovým faktorom (depozitné certifikáty, termínované vklady, hypotekárne záložné listy, obligácie, štátne pokladničné poukážky),
- dĺžka viazanosti peňažnej hotovosti vo forme peňažných ekvivalentov sa určuje podľa potrieb peňažných tokov v spoločnosti - na tento účel sa uskutočňujú denné predpovede potreby peňažných prostriedkov,
- v prípade alokovania peňažných prostriedkov do dlhových cenných papierov so splatnosťou nad 1 rok, musia mať tieto možnosť prevoditeľnosti bez obmedzenia na nového majiteľa. Dlhové cenné papiere sa v rámci prehľadu peňažných tokov vykazujú v časti investičnej činnosti.

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV zostavený priamou metódou
k 31. 12.

v celých EUR

	2021	2020
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
A1 Príjmy z predaja tovaru (+)	2 069 768	1 500 610
A2 Výdavky na nákup tovaru	-2 377 379	-1 513 296
A3 Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	0	
A4 Príjmy z predaja služieb (+)	6 057 283	12 824 593
A5 Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-517 215	-1 097 268
A6 Výdavky na služby (-)	-3 494 889	-4 312 369
A7 Výdavky na osobné náklady (-)	-3 193 309	-4 550 545
A8 Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-889 478	-1 856 329
A9 Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	43 901 000	
A10 Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-38 901 000
A11 Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	
A12 Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	
A13 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	
A14 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	
A15 Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	107 777 588	245 973 452
A16 Ostatné výdavky na z prevádzkovej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-114 916 222	-245 255 524
* Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A1 až A16)	34 417 148	-37 187 674
A17 Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa zčleňujú do investičných činností (+)	165 558	197 453
A18 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	-650
A19 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	
A20 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A20)	34 582 706	-36 990 872
A21 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (+/-)	-526 862	-559 143
A22 Príjmy mimořadného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	
A23 Výdavky mimořadného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	
A Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A23)	34 055 844	-37 550 015

44 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

	2021	2020
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
B1 Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-120 348	-33 239
B2 Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-221 759	-358 281
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných		
B3 jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-36 890 707	
B4 Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B5 Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných		
B6 jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B7 Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B8 Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		38 573 600
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s		
B9 výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s		
B10 výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B11 Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	277 083	
B12 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností a +)		
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na		
B13 obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na		
B14 obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B15 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B16 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B17 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B18 Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B19 Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B19)	-36 955 730	38 182 081

	2021	2020
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C1 Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C11 až C18)	0	
C11 Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	
C12 Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)	0	
C13 Prijaté peňažné dary (+)	0	
C14 Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	
C15 Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	
C16 Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	
C17 Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	
C18 Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	
C2 Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C21 až C29)	2 082 048	
C21 Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	
C22 Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	
C23 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	
C24 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	
C25 Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 082 048	
C26 Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	
C27 Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	
C28 Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	
C29 Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	
C3 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	
C4 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-73 815	-294 044
C5 Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	
C6 Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	
C7 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	
C8 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	
C9 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	
C Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	2 008 232	-294 044

46 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

	2021	2020
D Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-891 654	338 023
E Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 565 349	1 227 326
F Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	673 695	1 565 349
G Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	
H Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	673 695	1 565 349

- Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Dňa 1.7.2021 došlo k prevodu časti podniku Up Slovensko, s.r.o. Prevod bol realizovaný vkladom do základného imania nadobúdateľa. Nadobúdateľom predmetnej časti podniku sa stala spoločnosť Up Déjeuner, s.r.o., ktorá do svojho portfólia prevzala hlavný biznis po Up Slovensko, s.r.o.

Predmetom činnosti Up Slovensko, s.r.o. po prevode hlavného biznisu, sa stali predovšetkým podporné služby pre Up Déjeuner, s.r.o., a to v oblasti manažmentu, zdieľaného zázemia a back office podpory (účtovno-ekonomické, HR, vymáhanie pohľadávok, IT atď.). Okrem toho Up Slovensko, s.r.o. vyvíja nové produkty/riešenia s cieľom ich komercializácie v rámci Skupiny a/alebo iným záujemcom.

- Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Koncom februára 2022 vstúpili ruské vojská na územie Ukrajiny a začal ozbrojený konflikt, ktorý sa v čase písania Poznámok už premieta do vyšších cien ropných produktov, agrokomodít, zmrazenia diplomatických a obchodných vzťahov, ako aj zvýšeného nárastu dezinformácií a rizika kybernetických útokov. Možné dôsledky vyplývajúce z uvedených skutočností budú zohľadnené v účtovnej závierke za rok 2022, vzhľadom na to, že v aktuálnej situácii nie je možné presne odhadnúť konečnú dĺžku, ani celkové nepriame dopady na podnikateľskú činnosť spoločnosti Up Slovensko.

Tieto udalosti boli vyhodnotené ako skutočnosti, ktoré nemajú vplyv na účtovnú jednotku k 31.12.2021

Up Slovensko, s. r. o.

Tomášikova 23/D
821 01 Bratislava—Slovensko
Tel.: (+421) (0)2 32 55 35 08

