

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 7 | 2 | 8 | 8 | 4 | 1 |
| IČO | 5 | 1 | 6 | 3 | 7 | 5 | 6 | 1 | | |

A. Informácie o spoločnosti

a) Základné údaje o spoločnosti

cognitive, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je Spoločnosť s ručením obmedzeným, založená Zakladateľskou listinou dňa 21. marca 2018 a zapísaná dňa 27. marca 2018 do Obchodného registra Slovenskej republiky vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 127255/B.

Sídlo spoločnosti a identifikačné čísla:

Obchodné meno: **cognitive, s. r. o.**

Identifikačné číslo (IČO): **51637561**

Daňové identifikačné číslo (DIČ): **2120728841**

Sídlo spoločnosti: Černyševského 10
851 01 Bratislava
Slovenská republika

b) predmet činnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je poskytovanie služieb v oblasti informačno-komunikačných technológií v špecifických oblastiach delivery IT technológií, organizačných a ekonomických poradcov, agendy európskych fondov EŠIF, Risk management, Public procurement research.

V Obchodnom registri sú zapísané nasledovné vykonávané činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- činnosť počítačových, organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- reklamné a marketingové služby,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied,
- verejné obstarávanie.

Počas roka 2021 do Obchodného registra neboli zapísané žiadne zmeny údajov.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 2 | 2 |
| Stav zamestnancov ku dňu 31.12.2021, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2 | 1 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

c) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka cognitive, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) za účtovné obdobie od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 7 | 2 | 8 | 8 | 4 | 1 |
| IČO | 5 | 1 | 6 | 3 | 7 | 5 | 6 | 1 | | |

B. Všeobecné účtovné zásady a metódy

Účtovníctvo je vedené s rešpektovaním všeobecných účtovných zásad a to:

1. **Zásada oceňovania majetku** – pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
2. **Zásada účtovania výnosov a nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím** – účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
3. **Zásada opatrnosti** – pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
4. **Zásada verného a pravdivého zobrazenia skutočností** - účtovanie o všetkých účtovných prípadoch, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré v spoločnosti nastali a Spoločnosť má k dispozícii potrebné podklady, ktoré dokumentujú tieto skutočnosti.
5. **Moment zaúčtovania výnosov** – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. **Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky** – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. **Použitie odhadov** – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív ku dňu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

C. Použité účtovné zásady a metódy

Účtovná závierka bola zostavená na základe princípu historických obstarávacích cien, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, postupmi účtovania pre podnikateľov. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát). Účtovná závierka je zostavená pre všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť pre žiadne špecifické účely alebo posúdenie jednotlivých transakcií. Čitatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako na jediný zdroj informácií.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 7 | 2 | 8 | 8 | 4 | 1 |
| IČO | 5 | 1 | 6 | 3 | 7 | 5 | 6 | 1 | | |

Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa vykazuje v obstarávacej cene, zníženej o zaúčtované oprávky a opravnú položku vytvorenú z titulu zníženia hodnoty majetku. Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady, priamo vynaložené na dosiahnutie prevádzkyschopného stavu majetku vzhľadom na jeho zamýšľané použitie (prepravné, clo, dovoznú prirážku, montáž, poistné a pod.). Spoločnosť v roku 2021 neobstarala v rámci dlhodobého majetku žiadny majetok. V majetku je evidovaný iba osobný automobil obstaraný v roku 2018 a nezahŕňa náklady na prijaté pôžičky a úvery, ktoré priamo súvisia s obstaraním niektorých položiek majetku, nakoľko pri obstaraní boli použité vlastné finančné prostriedky. V roku 2021 nebol obstaraný žiadny nehmotný majetok, Spoločnosť takým nedisponuje. Opravy a údržba dlhodobého hmotného majetku sa účtujú do nákladov v čase ich vzniku.

Položka dlhodobého hmotného alebo nehmotného majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení predajom alebo likvidáciou. V prípade, že sa z použitia majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky je k majetku vytvorená opravná položka vo výške zostatkovej ceny.

- **Plán odpisov** – dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti s ohľadom na intenzitu jeho využitia, očakávaného fyzického opotrebenia a morálneho zastarania. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre dlhodobý nehmotný majetok: (Spoločnosť nedisponuje nehmotným majetkom)

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 3 – 4 | rovnomerná | 25 - 33,3 |
| Oceniiteľné práva (licencie) | 4 | rovnomerná | 25 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 € | 1 | rovnomerná | 100 |

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre dlhodobý hmotný majetok:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 - 25 | rovnomerná | 4 - 5 |
| Samostatný hnutelný majetok | 4 | rovnomerná | 25 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 20 | rovnomerná | 5 |
| Dopravné prostriedky | 4 | rovnomerná | 25 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 € | 1 | rovnomerná | 100 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 7 | 2 | 8 | 8 | 4 | 1 |
| IČO | 5 | 1 | 6 | 3 | 7 | 5 | 6 | 1 | | |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. V roku 2021 k dátumu 31.12.2021 nevznikol rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi.

V prvom roku odpisovania je majetok zaradený v triedení podľa klasifikácie produkcie do odpisových skupín v súlade s § 26 zákona č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších zmien a doplnkov. Doba odpisovania podľa citovaného zákona je uvedená v tabuľke:

| Odpisová skupina | Doba odpisovania |
|------------------|------------------|
| 0 | 2 roky |
| 1 | 4 roky |
| 2 | 6 rokov |
| 3 | 8 rokov |
| 4 | 12 rokov |
| 5 | 20 rokov |
| 6 | 40 rokov |

Súbor hnuiteľných vecí sa zaraďuje do odpisovej skupiny podľa hlavného funkčného celku. Hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do odpisových skupín podľa prílohy a ktorého doba použiteľnosti nevyplýva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaraďuje do skupiny 2.

Všetky pohyby na účtoch majetku sú bližšie rozpisované v časti D.1.

b) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť v bežnom roku nenadobudla dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť v bežnom roku neobstarala dlhodobý hmotný majetok prostredníctvom podnikovej kombinácie.

d) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje dlhodobým finančným majetkom.

e) Zásoby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby.

f) Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky s výnimkou tých, ktorých doba splatnosti je nad 12 mesiacov od konca účtovného obdobia sú zahrnuté v obežnom majetku. Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Prípadné zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou v prípadoch, ak nepremiľčané pohľadávky predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Opravnú položku k pohľadávkam Spoločnosť netvorila.

g) Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty / ceniny predstavujú peniaze v banke a v pokladni. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene sa k súvahovému dňu preceňujú pre potreby závierky podľa bodu s).

h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške očakávanej menovitej hodnoty, potrebnej na dodržanie princípu vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím a dodržaním zásady nezávislosti účtovných období, pričom je známy ich vecný obsah, suma a obdobie, ktorého sa týkajú.

i) Záväzky

Záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku, obstarávacou cenou pri prevzatí.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 7 | 2 | 8 | 8 | 4 | 1 |
| IČO | 5 | 1 | 6 | 3 | 7 | 5 | 6 | 1 | | |

j) Rezervy

Rezervy sa tvoria ak má Spoločnosť súčasný zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom konkrétnych udalostí v minulosti a je pravdepodobné, že na vyrovnanie záväzku bude potrebné vynaloženie zdrojov a výška záväzku sa dá spoľahlivo odhadnúť. Rezervy sú ocenené kvalifikovaným odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, so zohľadnením všetkých v mieste a čase známych rizík a neistôt vyplývajúcich z týchto záväzkov.

k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške očakávanej menovitej hodnoty, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, pričom je známy ich vecný obsah, suma a obdobie, ktorého sa týkajú.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu.

Zákonný rezervný fond sa tvorí povinne v zákonom určenej výške z nerozdeleného zisku s cieľom pokryť budúce možné straty.

Všetky pohyby na účtoch vlastného imania podliehajú rozhodnutiu valného zhromaždenia a sú bližšie rozpísané v časti E.1..

m) Výnosy

Výnosy sa vykazujú ak je pravdepodobné, že do spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou a výška výnosu sa dá spoľahlivo určiť. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty a po zohľadnení prípadných zliav, po dodaní tovaru alebo služby.

n) Prenajatý majetok a finančný leasing

Spoločnosť neúčtuje o prenajatom majetku ani o finančnom lízingu.

o) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Všetky kurzové rozdiely sa vykazujú vo finančných výnosoch a lebo nákladoch v období, v ktorom vznikli.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

p) Daň z príjmov splatná

Pohľadávky / záväzky zo splatnej dane sú vykázané v čiastke, ktorá sa od daňového úradu spätne získa alebo sa daňovému úradu uhradí. Daň z príjmov splatná sa vypočíta z výsledku hospodárenia, ktorým je kladný rozdiel medzi výnosmi a nákladmi po úprave o niektoré položky pre daňové účely. Pre výpočet boli použité platné daňové zákony a sadzby pre rok 2020.

q) Daň z príjmov odložená

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, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 7 | 2 | 8 | 8 | 4 | 1 |
| IČO | 5 | 1 | 6 | 3 | 7 | 5 | 6 | 1 | | |

O odloženej dani Spoločnosť účtuje záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vysporiadať príslušná daňová pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s proti zápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s proti zápisom vo vlastnom imaní. Pri výpočte bola použitá sadzba dane z príjmov vo výške 21 % (je známa skutočnosť zmeny sadzby dane za zdaňovacie obdobie, ktoré sa začína 1. januára 2020).

O odloženej daňovej pohľadávke je účtované vtedy, ak je pravdepodobné, že Spoločnosť dosiahne v budúcnosti dostatočný základ dane, aby boli odpočítateľné dočasné rozdiely kryté a odložená daňová pohľadávka realizovaná.

r) Dotácie / Investičné ponuky

Spoločnosť neúčtuje o dotáciách a investičných ponukách.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. DLHODOBÝ MAJETOK

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|--------------------------|-----------------------|--------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2021 | - | - | 18490 | - | - | - | 18490 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Precenenie | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav k 31.12.2021 | - | - | 18490 | - | - | - | 18490 |
| Oprávk | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2021 | - | - | 10786 | - | - | - | 10786 |
| Prírastky | - | - | 4623 | - | - | - | 4623 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav k 31.12.2021 | - | - | 15409 | - | - | - | 15409 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| OP z precenenia | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav k 31.12.2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2021 | - | - | 6163 | - | - | - | 6163 |
| Stav k 31.12.2021 | - | - | 3082 | - | - | - | 3082 |

V roku 2021 nebol zaradený/obstaraný žiaden hnuiteľný majetok, ani pozemky ani stavby, t.j. žiaden dlhodobý hmotný majetok.

V roku 2018 bol zaradený samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí vo výške 18490 EUR je hodnota osobného automobilu zn. Volkswagen Passat BL636TL nadobudnutého kúpou za účelom dosahovania zisku, pričom zostatková hodnota k 31.12.2021 je 3081,62 EUR.

Na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 7 | 2 | 8 | 8 | 4 | 1 |
| IČO | 5 | 1 | 6 | 3 | 7 | 5 | 6 | 1 | | |

Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok spoločnosti je poistený v poisťovni WUSTENROT POISŤOVŇA, a.s. Poistenie zahŕňa poistenie všetky riziká priamej materiálnej straty alebo poškodenia majetku vrátane služieb s tým súvisiacich.

Opravné položky

Spoločnosť netvorila k dlhodobému majetku opravné položky.

2. POHĽADÁVKY

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam. Tvorba opravnej položky k pohľadávkam nie je opodstatnená, nakoľko pohľadávky v evidencii Spoločnosti sú voči overeným obchodným partnerom v dobe ich riadnej splatnosti a Spoločnosť nepredpokladá zníženie ich hodnoty. Spoločnosť predpokladá, že všetky pohľadávky budú zinkasované vo vykázanéj hodnote riadne v rámci doby splatnosti.

Žiadna z pohľadávok nie je krytá záložným právom ani inou formou zabezpečenia, na žiadnu pohľadávku nie je zriadené záložné právo.

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám r. 55 | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku r. 56 | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku r. 57 | 28800 | - | 28800 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu r. 61 | - | - | - |
| Daňové pohľadávky r. 63 | - | - | - |
| Iné pohľadávky r. 65 | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky spolu r. 53 | 28800 | - | 28800 |

3. FINANČNÉ ÚČTY

Peňažné prostriedky v bankách sa úročia pohyblivou úrokovou sadzbou stanovenou na základe bežných bankových úrokových sadzieb z vkladov. Vzniknuté úrokové výnosy sú účtované vo výkaze ziskov strát v období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

| Peňažné prostriedky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|--------------------------|--|
| Pokladnica, ceniny r. 72 | 914 | 720 |
| Účty v bankách r. 73 | 3537 | 14201 |
| <i>z toho: - peniaze na ceste</i> | 0 | 0 |
| Spolu r. 71 | 4451 | 14921 |

4. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Na účtoch časového rozlíšenia sú vykázané vopred zaplatené náklady s vecným plnením v budúcom alebo v budúcich obdobiach.

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok | Stav na začiatku účtovného obdobia | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|--------|------------------------------------|---------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | r. 75 | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | r. 76 | - | - |
| <i>Predĺžená záruka</i> | | - | - |
| <i>Predplatné - služby</i> | | - | - |
| <i>Cestovné poistenie</i> | | - | - |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | r. 77 | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | r. 78 | - | - |

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. VLASTNÉ IMANIE

Podiely spoločníkov na základnom imaní spoločnosti a hodnota splateného základného imania zapísaného v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I je 5 000 EUR.

Vlastnícke podiely:

Ing. Martina Hasayová, PhD., vklad zodpovedajúci 100 % základného imania vo výške 5 000 EUR a splatený vkladom na bankový účet v hotovosti dňa 28.3.2018.

Zákonný rezervný fond bude vytvorený v súlade so slovenskými predpismi na pokrytie budúcich možných strát. Zákonný rezervný fond nepodlieha rozdeleniu.

| Položka vlastného imania | | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|--------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | r. 82 | 5 000 | - | - | - | 5 000 |
| Emisné ážio | r. 85 | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | r. 86 | - | - | - | - | - |
| Zákonné rezervné fondy | r. 87 | 207 | - | - | - | 207 |
| Ostatné fondy zo zisku | r. 90 | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | r. 93 | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | r. 98 | 3926 | - | - | - | 3926 |
| Neuhradená strata minulých rokov | r. 99 | -4079 | - | - | - | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | r. 100 | -4079 | - | - | - | 9034 |

2. REZERVY

Dlhodobé rezervy vyjadrujúce budúce záväzky Spoločnosti neboli vytvorené.

Zákonné krátkodobé rezervy - Spoločnosť vytvorila zákonnú krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vo výške vypočítanej zo mzdových nákladov.

Ostatné krátkodobé rezervy Spoločnosť netvorila.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|------------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: r. 118 | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy r. 136 | 373 | 107 | - | - | 480 |
| Zákonné krátkodobé rezervy | | | | | |
| <i>r. 137</i> | - | - | - | - | - |
| <i>rezerva na nevyčerpané dovolenky</i> | - | - | - | - | - |
| Ostatné krátkodobé rezervy: r. 138 | 373 | 107 | - | - | 480 |

3. DLHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Prehľad splatností finančných záväzkov spoločnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu r. 102 | 172 | 139 |
| Krátkodobé záväzky spolu r. 122 | 21593 | 17115 |
| <i>z toho: záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane</i> | 24593 | 17115 |
| <i>záväzky po lehote splatnosti</i> | 0 | 0 |

Ako dlhodobé záväzky Spoločnosť k 31. decembru 2021 evidovala záväzky zo sociálneho fondu.

| | Od 1 roka do 5 rokov | Viac ako 5 rokov | Spolu |
|--|----------------------|------------------|-------|
| Dlhodobé záväzky spolu r. 102 | 172 | - | 139 |
| Dlhodobý záväzok voči prepojeným účtovným jednotkám r. 108 | - | - | - |
| Záväzky zo sociálneho fondu r. 114 | 172 | - | 139 |
| Odložený daňový záväzok r. 117 | - | - | - |

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Krátkodobé záväzky spolu r. 122 | 21593 | 17115 |
| <i>z toho: Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám</i> r. 124 | - | - |
| <i>Záväzky z obchodného styku</i> r. 126 | 6480 | - |
| <i>Záväzky voči zamestnancom</i> r. 131 | 817 | 176 |
| <i>Záväzky zo sociálneho poistenia</i> r. 132 | 493 | 97 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 7 | 2 | 8 | 8 | 4 | 1 |
| IČO | 5 | 1 | 6 | 3 | 7 | 5 | 6 | 1 | | |

| | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|------------|
| <i>Daňové záväzky</i> | <i>r. 133</i> | <i>3083</i> | <i>122</i> |
| <i>Iné záväzky</i> | <i>r. 135</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |

Sociálny fond - Zákonnú tvorbu sociálneho fondu stanovuje zákon č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov vo výške 0,6 % z objemu vyplatených hrubých miezd zamestnancov bez náhrad.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 139 | 121 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 33 | 18 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 33 | 18 |
| Čerpanie sociálneho fondu | - | - |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 172 | 139 |

4. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť neuzatvorila žiadnu úverovú zmluvu za účelom financovania svojich podnikateľských aktivít.

5. DAŇ Z PRÍJMU

Platná legislatíva Slovenskej republiky stanovuje sadzbu dane z príjmov pre rok 2021 vo výške 15%. Spoločnosti vzniká daňová povinnosť zo všetkých zdaniteľných príjmov bez výnimky, nakoľko jej neboli poskytnuté žiadne úľavy z titulu schválenia investičnej pomoci obsahujúcej úľavu na dani, ani jej nebol poskytnutý finančný stimul.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|---------------|------------|--|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 9463 | - | - | -4079 | - | 21% |
| <i>z toho: teoretická daň</i> | | - | - | - | -- | -- |
| Daňovo neuznané náklady | +559 | - | - | -- | -- | -- |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - | - | - | - | - | - |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky | -- | - | - | - | - | - |
| Umorenie daňovej straty | -4079 | - | - | - | - | - |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Iné – rozdiel účtovných a daňových odpisov | -3082 | -- | - | - | - | - |
| Spolu | 2862 | 429 | 15% | -4079 | - | 21% |
| Splatná daň z príjmov | 2861,82 | 429,27 | 15% | - | - | x |
| Odložená daň z príjmov | - | - | - | - | - | x |
| Celková daň z príjmov | - | - | - | - | - | x |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 7 | 2 | 8 | 8 | 4 | 1 |
| IČO | 5 | 1 | 6 | 3 | 7 | 5 | 6 | 1 | | |

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmov.

6. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2020 žiadne podmienené záväzky a aktíva.

7. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby - Rozpis tržieb za vlastné výkony a tovar spoločnosti z bežnej činnosti podľa druhov:

| Názov položky | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb | r. 04 | - | - |
| Tržby z predaja služieb | r. 05 | 48604 | 48849 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | - | - |
| Čistý obrat | r. 01 | 48604 | 48849 |

Čistý obrat v uvedenej výške je dosiahnutý z poskytovaných služieb v zmysle uzatvorených Zmlúv o poskytovaní služieb a následných objednávok v predmete poskytovania odborných prác v oblasti informačno-komunikačných technológií v špecifických oblastiach sales-delivery IT, organizačných a ekonomických poradcov, agendy európskych fondov EŠIF, Risk management, Public procurement research.

Významné položky v nákladoch z prevádzkovej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Spotreba, materiál, energie r. 12 | 678 | 1566 |
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: r. 14 | 31472 | 42020 |
| <i>Poistenie</i> | 678 | 669 |
| - <i>Zmluvné pokuty a penále</i> | 90 | - |
| - <i>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti</i> | 3665 | - |
| - <i>Dary</i> | - | - |
| - Náklady na finančnú činnosť, z toho: r. 45 | 101 | 96 |
| - <i>Kurzové straty</i> r. 52 | - | - |
| - <i>Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:</i> r. 54 | 101 | 96 |
| - <i>Bankové poplatky</i> | 101 | 96 |

OSOBNÉ NÁKLADY

| Názov položky | 2021 | | 2020 | |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| | Pre celkový počet zamestnancov | Z toho členovia riadiacich orgánov | Pre celkový počet zamestnancov | Z toho členovia riadiacich orgánov |
| Osobné náklady spolu, z toho: r. 15 | 7351 | - | 3832 | - |
| Mzdové náklady r. 16 | 5481 | - | 2822 | - |
| Náklady na sociálne poistenie r. 18 | 1558 | - | 993 | - |
| Sociálne náklady r. 19 | 312 | - | 17 | - |

V roku 2021 neboli vyplatené členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne odmeny.

8. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

V roku 2021 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov ani riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy, resp. iné výhody.

9. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2021 a do dňa vydania nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

10. MOŽNÉ ZÁVÄZKY

Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť na Slovensku pôsobí závisí od daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravu základu dane.

Daňové úrady v Slovenskej republike majú rozsiahlu právomoc interpretácie platných daňových zákonov, v dôsledku čoho môžu dospieť k nečakaným výsledkom daňových kontrol. Výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami nie je možné určiť.