

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2021**

spoločnosti

AXASOFT, a. s.

IČO: 35 738 219

Panenská 7

811 03 Bratislava – mestská časť Staré Mesto

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre akcionára, predstavenstvo a dozornú radu spoločnosti AXASOFT, a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AXASOFT, a. s. (ďalej len „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 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 audítorských 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 audítorské 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 realistickú 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 jednotlivito 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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.

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 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

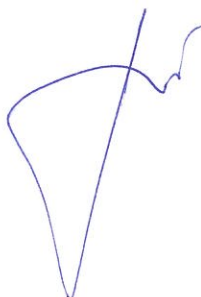
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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, 19. mája 2022

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm 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 | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
|----------------------------|------------------|------------------|--------|---------|
| 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1 | X riadna | malá | od 1 | 2 0 2 1 |
| IČO | mimoriadna | X veľká | do 1 2 | 2 0 2 1 |
| 3 5 7 3 8 2 1 9 | priebežná | (vyznačí sa x) | od 1 | 2 0 2 0 |
| SK NACE | | | do 1 2 | 2 0 2 0 |
| 6 2 . 0 9 . 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

A X A S O F T , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
 P A N E N S K Á 7
 PSČ Obec
 8 1 1 0 3 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 , o d d i e l S a , v I
 o ť k a 1 6 2 7 / B
 Telefónne číslo Faxové číslo
 0 9 0 5 2 4 0 4 2 9
 E-mailová adresa
 A N N A . T R A J L I N K O V A @ A X A S O F T . E U

| | | |
|---------------------------------------|---------------------------|--|
| Zostavená dňa: 1 9 . 0 5 . 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



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



| Ozna- čenie 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 | | | |
| 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 | | | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | 3 4 3 | | |
| 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 | | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | | | |
| 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 | | | | | |



| 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 | | |
| 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 | 2 7 9 7 3 2 1 | 2 7 0 2 8 0 0 | | |
| | | | 9 4 5 2 1 | | 2 3 7 7 2 1 6 | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 9 4 8 2 4 | 5 5 4 7 5 | | |
| | | | 3 9 3 4 9 | | 1 0 7 7 5 8 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 8 8 7 8 | 7 0 1 6 | | |
| | | | 1 8 6 2 | | 9 1 9 2 | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 5 8 | 5 8 | | |
| | | | | | 3 8 | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 8 5 8 8 8 | 4 8 4 0 1 | | |
| | | | 3 7 4 8 7 | | 9 8 5 2 8 | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | 2 2 6 5 | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | 0 | |



| 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 | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | 2 2 6 5 | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 4 7 3 1 3 2 | 1 4 1 7 9 6 0 | | |
| | | | 5 5 1 7 2 | | 1 2 6 7 5 7 8 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 4 5 9 9 3 6 | 1 4 0 4 7 6 4 | | |
| | | | 5 5 1 7 2 | | 1 2 4 2 5 7 4 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | | |
| 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 | 1 4 5 9 9 3 6 | 1 4 0 4 7 6 4 | |
| | | | 5 5 1 7 2 | | 1 2 4 2 5 7 4 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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 | 1 3 0 0 8 | 1 3 0 0 8 | |
| | | | | | 1 4 8 4 1 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 8 8 | 1 8 8 | |
| | | | | | 1 0 1 6 3 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (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 2 2 9 3 6 5 | 1 2 2 9 3 6 5 | 9 9 9 6 1 5 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 4 3 5 7 | 4 3 5 7 | 2 2 1 8 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 2 2 5 0 0 8 | 1 2 2 5 0 0 8 | 9 9 7 3 9 7 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 1 8 0 1 | 1 1 8 0 1 | 8 3 9 1 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 2 | 2 | 7 3 4 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 1 7 9 9 | 1 1 7 9 9 | 7 6 5 7 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| 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 | 3 1 5 5 3 9 4 | 2 8 3 8 6 4 9 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 5 3 4 9 5 4 | 3 8 0 1 0 9 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 9 6 2 8 0 0 | 9 6 2 8 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 9 6 2 8 0 0 | 9 6 2 8 0 0 |
| 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 | 4 6 8 0 3 | 3 2 4 1 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 7 9 1 3 6 | 1 7 0 6 0 6 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 7 9 1 3 6 | 1 7 0 6 0 6 |
| 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 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 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 | - 7 7 0 0 6 8 | - 8 4 1 8 3 6 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 7 7 0 0 6 8 | - 8 4 1 8 3 6 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 1 1 6 2 8 3 | 8 5 2 9 8 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 6 2 0 4 4 0 | 2 4 2 9 5 2 5 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 7 4 5 6 4 | 1 3 2 4 6 7 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej 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 | | 1 0 0 0 0 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 9 6 0 9 | 1 9 1 1 5 |
| 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 5 8 4 | 4 6 9 8 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 5 3 6 1 2 | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 2 7 5 9 | 8 6 5 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 | 0 | 0 |
| 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 2 0 4 4 8 8 | 2 0 1 2 2 8 0 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 4 6 3 9 3 6 | 1 3 1 0 3 9 8 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | 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 | 1 4 6 3 9 3 6 | 1 3 1 0 3 9 5 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 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 | 1 0 4 4 0 6 | 1 2 0 4 1 9 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 6 9 5 6 6 | 7 8 1 3 6 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 6 5 9 8 9 | 7 8 8 8 5 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 5 0 0 5 9 1 | 4 2 4 4 4 2 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 3 4 9 5 1 | 1 2 8 4 7 7 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 5 7 9 9 3 | 5 4 4 5 7 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 7 6 9 5 8 | 7 4 0 2 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A) | 140 | 2 0 6 4 3 7 | 1 5 6 3 0 1 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 0 | 2 9 0 1 5 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 0 | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 0 | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 0 | 2 9 0 1 5 |



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



| Označenie 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) | 28 | 2 8 7 8 7 1 4 | 3 0 0 8 2 1 8 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 2 7 | 3 2 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| 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 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| 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 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 2 7 | 3 2 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 3 0 5 7 9 | 4 5 9 4 6 |
| 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 4 2 2 3 | 4 0 0 7 2 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 2 3 7 2 3 | 3 9 4 9 9 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 5 0 0 | 5 7 3 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 9 8 0 | 7 1 9 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 5 3 7 6 | 5 1 5 5 |



| 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 | - 3 0 5 5 2 | - 4 5 9 1 4 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 3 6 9 9 0 | 1 0 0 5 1 0 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 0 7 0 7 | 1 5 2 1 2 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 6 6 0 1 | 2 1 4 1 7 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 5 8 9 4 | - 6 2 0 5 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 1 6 2 8 3 | 8 5 2 9 8 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE1**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť AXASOFT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 04.12.1990 ako spoločnosť s r.o. Dňa 15.12.1997 sa spoločnosť transformovala na akciovú spoločnosť, do obchodného registra bola zapísaná 9. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 1627/B). Dňa 01.09.2014 sa spoločnosť premenovala na AXASOFT, a.s. (pôvodne COLUMBEX INTERNATIONAL, a.s.) a zmenila sídlo na Radničné nám. 4, 821 05 Bratislava (pôvodne Rusovská cesta 1, 85101 Bratislava). Od roku 2017 je sídlo spoločnosti na adrese Panenská 7, 81103 Bratislava.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- aplikačné služby a služby systémovej integrácie
- aplikačný SW IACS a jeho implementácia a rozvoj u zákazníka
- aplikačný SW- bankový systém a jeho implementácia a rozvoj u zákazníka
- aplikačný SW- platobné transakcie, vernostný systém, e implementácia do POS terminálov

3. Počet zamestnancov

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

| | 2021 | 2020 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 69 | 73 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 66 | 72 |
| počet vedúcich zamestnancov | 6 | 7 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 02.07.2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 10.06.2021, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 10.06.2021, výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok dňa 13.07.2021 a Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo uložené 2.7.2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12.8.2020 spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do odvolania.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo : Ing. Juraj Polák - predseda od 5.4.2021

Prijatím nových stanov spoločnosti na VZ 12.8.2020 je predstavenstvo jednočlenné.

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 4.4.2021 bol Ing. Juraj Polák opätovne zvolený za predsedu predstavenstva spoločnosti. Zápis do Obchodného registra bol vykonaný 19.10.2021.

Dozorná rada Ing. Rastislav Velič - predseda od 01.03.2019
 Ing. Juraj Koník - člen od 01.03.2019
 Ing. Ľuboš Bella - člen od 28.10.2019 do 27.6.2021
 Ing. Miroslav Seleši - člen od 28.6.2021

Voľba zmeny člena Dozornej rady voleného zamestnancami prebehla 9.6.2021. Akcionár zmenu potvrdil na VZ konanom 02.7.2021 a zápis nového člena DR prebehol v Obchodnom registri dňa 19.10.2021.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2021 je takáto:

| Akcionári | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| ARCA CAPITAL (CYPRUS) LIMITED | 962 800 | 100,00 | 100,00 | - |
| Spolu | 962 800 | 100,00 | 100,00 | - |

ARCA CAPITAL (CYPRUS) LIMITED je zozname akcionárov zapísaný ako súčasný akcionár od 12.11.2019.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2020 bola takáto:

| Akcionári | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| ARCA CAPITAL (CYPRUS) LIMITED | 962 800 | 100,00 | 100,00 | - |
| Spolu | 962 800 | 100,00 | 100,00 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa ako dcérsky podnik do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Arca Investments, a. s., IČO : 35 975 041, sídlo Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 3 | 8 | 2 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 6 | 9 | 6 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Posúdili sme vplyv pandémie COVID-19 a vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 a vplyvu súčasnej geopolitickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 a súčasná geopolitická situácia nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Spoločnosť počas roku 2021 neaktivovala náklady na vývoj.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová |
|---------------|--|--------------------|----------------|
| Softvér | 3 - 8 | lineárna | 12,5 – 33,33 |
| Ocenené práva | 5 | lineárna | 20 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 300 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | lineárna | 25 až 8,33 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 8 | lineárna | 12,5 až 25 |

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

(d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s ich obstaraním. Pri vyskladnení sa používa metóda FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Spoločnosť v roku 2021 netvorila zásoby vlastnou činnosťou

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť tvorila OP k zásobám a to :

Vo výške 100% z hodnoty tovaru na sklade viac ako 360 dní

Vo výške 50% z hodnoty tovaru na sklade viac ako 180 a menej ako 360 dní

(f) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 3 | 8 | 2 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 6 | 9 | 6 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť v roku 2021 nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť v roku 2021 nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti**(h) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(i) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

(j) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

(k) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(l) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(m) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(n) Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(o) Záväzky

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

(p) Odložené dane

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 umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 3 | 8 | 2 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 6 | 9 | 6 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(r) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach v roku 2021.

(s) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(t) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 3 | 8 | 2 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 6 | 9 | 6 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(u) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyrazenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(v) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o derivátoch.

(w) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(x) Cudzia mena

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 3 | 8 | 2 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 6 | 9 | 6 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(y) Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(z) Porovnateľné údaje

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

(aa) Oprava chýb minulých období

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť má k 31.12.2021 3 motorové vozidlá na splátky. V októbri 2019 obstarala motorové vozidlo Škoda Karoq cez autocredit v obstarávacej cene 29 193,83 EUR a v máji 2020 obstarala Škodu Fabia cez Autokredit v hodnote 10 257,67 EUR a v decembri 2021 obstarala formou finančného leasingu motorové vozidlo Land Rover v obstarávacej cene 73 331 EUR. Zostatková hodnota zaradeného majetku obstaraného cez Autocredit bola k 31.12.2021 vo výške 22 897,74 EUR (k 31.12.2020: 30 783,04 EUR). Zostatková cena leasovaného vozidla je k 31.12.2021 vo výške 72 108,82 EUR.

Spoločnosť má poistený majetok v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. na celkovú poistnú sumu 1 222 442,98 EUR, dopravné prostriedky má poistené v poisťovni Kooperatíva v hodnote 363 446,90,90 EUR. Vozidlo financované cez Autocredit je priamo poistené cez spoločnosť Allianz prostredníctvom veriteľa. V roku 2020 bola celková poistná suma na majetok vo výške 1 194 599,25 EUR a na motorové vozidlá vo výške 290 115,90 EUR a poistenie cez Auto credit 29 193,83 EUR.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok v prospech tretích osôb.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá podiely a ani nevlastní žiadnu dcérsku spoločnosť.

3. Zásoby

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2021) | | | | | Stav opravnej položky k 31.12.2021 |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|---------------|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2021 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Materiál | 2 178 | 11 | 0 | 326 | 1 863 | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Tovar | 26 704 | 13 982 | | 3 199 | 37 487 | |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zásoby spolu | 28 882 | 13 993 | 0 | 3 525 | 39 350 | |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Tvorba opravných položiek k zásobám je popísaná v časti E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach písm. e)

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť môže so zásobami voľne nakladať.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci. Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 nevykazuje otvorené projekty.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | 2021 | 2020 | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|------|------|--|
| a | b | c | d |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 0 | 0 | 0 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 0 | 0 | 0 |
| Hrubý zisk/hrubá strata | 0 | 0 | 0 |
| Hodnota zákazkovej výroby | | 2021 | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
| a | | b | c |
| Vy fakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | | 0 | 0 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | 0 | 0 |
| Suma prijatých preddavkov | | 0 | 0 |
| Suma zadržanej platby | | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:
Bežné účtovné obdobie (rok 2021)

| Pohľadávky | Stav opravnej položky k 1.1.2021 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie | Stav opravnej položky k 31.12.2021 |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|---|------------------------------------|
| | | | | opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 63 856 | 5 772 | 0 | 14 456 | 55 172 |
| Pohľadávky voči dcérskej.ú.j.a mater.ú.j. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoloč., členom a združ. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 391 | 0 | 0 | 391 | 0 |
| Iné pohľadávky - dlhodobé | 135 | 0 | 0 | 135 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 64 382 | 5 772 | 0 | 14 982 | 55 172 |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2021 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 276 049 | 183 887 | 1 459 936 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 13 008 | 0 | 13 008 |
| Iné pohľadávky | 188 | 0 | 188 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 289 245 | 183 887 | 1 473 132 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2020 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 2 400 | 0 | 2 400 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 2 400 | 0 | 2 400 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 954 351 | 352 078 | 1 306 430 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 14 841 | 0 | 14 841 |
| Iné pohľadávky | 10 163 | 391 | 10 554 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 979 355 | 352 469 | 1 331 825 |

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje záložné právo na pohľadávky.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|---|------------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 4 357 | 2 218 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 225 008 | 997 397 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 1 229 365 | 999 615 |

7. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu 31.12.2021 spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|--|---------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 2 | 734 |
| Nájom platený dopredu | 0 | 0 |
| ine služby | 2 | 0 |
| Licencie/certifikácia | 0 | 734 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 11 799 | 7 657 |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Propagácia | 0 | 0 |
| Licenčné poplatky | 6 302 | 1 047 |
| Certifikácia | 99 | 34 |
| Support (IT služby) | 758 | 2 033 |
| Ostatné | 4 640 | 4 544 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 0 | 0 |
| Spolu | 11 801 | 8 391 |

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

| Názov položky a | Stav | | | | Stav |
|--|---------------------|----------------|---------------|---------------|---------------------|
| | k 31. 12. 2020 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | k 31. 12. 2021 f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 128 477 | 102 176 | 95 702 | 0 | 134 951 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 54 457 | 57 993 | 54 457 | 0 | 57 993 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 54 457 | 57 993 | 54 457 | 0 | 57 993 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 4 300 | 4 300 | 4 300 | 0 | 4 300 |
| Rezerva na odstupné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodne | 46 172 | 39 883 | 13 397 | 0 | 72 658 |
| Iné | 23 548 | 0 | 23 548 | 0 | 0 |
| | 74 020 | 44 183 | 41 245 | 0 | 76 958 |
| Nevy fakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 74 020 | 44 183 | 41 245 | 0 | 76 958 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020) | | | | |
|--|---|----------------|----------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 31. 12. 2019 | | | | k 31. 12. 2020 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 136 462 | 120 470 | 128 455 | 0 | 128 477 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 83 007 | 52 913 | 81 463 | 0 | 54 457 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 83 007 | 52 913 | 81 463 | 0 | 54 457 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 4 300 | 4 300 | 4 300 | 0 | 4 300 |
| Rezerva na odstupné | 9 891 | 0 | 9 891 | 0 | 0 |
| Rezerva na odchodne | 12 823 | 39 709 | 6 360 | | 46 172 |
| Iné | 26 441 | 23 548 | 26 441 | 0 | 23 548 |
| | 53 455 | 67 557 | 46 992 | 0 | 74 020 |
| Nevy fakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 53 455 | 67 557 | 46 992 | 0 | 74 020 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 71 805 | 123 813 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 71 805 | 123 813 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 204 488 | 2 012 280 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 175 921 | 1 938 300 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 28 568 | 73 980 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

Spoločnosť v roku 2021 obstarala formou leasingu nové motorové vozidlo (v roku 2020 splatila všetky leasingové záväzky a vykázany zostatok k 31.12.2020 bol nulový).

| Názov položky | 31. 12. 2021 | | | 31. 12. 2020 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 12 396 | 53 612 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 1 833 | 3 403 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 14 229 | 57 015 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 58 262 | 84 680 |
| – zdaniteľné | 45 121 | 43 473 |
| | 13 141 | 41 207 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 87 242 | 88 683 |
| – zdaniteľné | 87 242 | 88 683 |
| | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 59 632 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 27 796 | 40 275 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 2 760 | 8 653 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -5 894 | -6 205 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -5 894 | -6 205 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

Spoločnosť sa rozhodla z dôvodu opatrnosti neučtovať o odloženej daňovej pohľadávke vyplývajúcej z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou a z titulu možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4 698 | 1 160 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 228 | 9 621 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 5 000 | 5 000 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>14 228</i> | <i>14 621</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>10 343</i> | <i>11 083</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 8 584 | 4 698 |

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

6. Bankové úvery

Spoločnosť roku 2021 nečerpala bankové úvery.

Bankové úvery boli splatené 03.1.2019. Na splatenie úverov spoločnosti bola poskytnutá finančná pomoc zo skupiny ARCA, vo výške 620 tis EUR. Poskytnutá finančná výpomoc vykazuje k 31.12.2021 zostatok vo výške 206 437,49 EUR.

7. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

| Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 | Suma istiny v eurách k 31.12.2021 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 |
|---|------------------|---------------------|--|--|--|
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | |
| EUR | | | 0 | 0 | 100 000 |
| | | | 0 | 0 | 100 000 |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | |
| Pôžička ARCA CAPITAL (CYPRUS) LIMITED | EUR | 10 | 2022 | 206 437 | 156 301 |
| | | | | 206 437 | 156 301 |
| Spolu | | | | 206 437 | 256 301 |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

| | 31.12.2021 EUR | 31.12.2020 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 206 437 | 156 301 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 100 000 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spoľu | 206 437 | 256 301 |

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|---|--------------|---------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| IT služby | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 29 015 |
| IT služby | 0 | 29 015 |
| Spoľu | 0 | 29 015 |

9. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch v priebehu roku 2021.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| Oblasť odbytu a | servisné služby | | aplikačné a iné služby | | tovar | | Spolu | |
|------------------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2021 b | 2020 c | 2021 d | 2020 e | 2021 f | 2020 g | 2021 | 2020 |
| Slovenská republika | 795 595 | 855 868 | 2 786 036 | 2 961 217 | 130 908 | 130 478 | 3 712 538 | 3 947 563 |
| zahranície | 175 540 | 188 479 | 586 638 | 298 782 | 0 | 0 | 762 178 | 487 261 |
| Spoľu | 971 135 | 1 044 347 | 3 372 674 | 3 259 999 | 130 908 | 130 478 | 4 474 716 | 4 434 824 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšená na 20,- EUR (v roku 2020 zníženie v sume 94 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

| Názov položky | 2021 | | 2020 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|-----------|--|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2021 | 2020 | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Nedokončená výroba a | | | | | | |
| polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výrobky | 58 | 38 | | 20 | -95 | |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | 58 | 38 | 0 | 20 | -95 | |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | 0 | |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 | |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 | |
| Iné | x | x | x | 0 | 1 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 20 | -94 | |

Spoločnosť v roku 2021 účtovala o vlastnej výrobe. Vlastnou výrobou sa rozumie tzv. personifikácia elektronických kariet. Kde z nakúpenej čistej plastovej karty sa aktiváciou priamych nákladov a zadaním požiadaviek zákazníka predáva personifikovaná karta.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov: | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 18 651 | 37 166 |
| Prijaté náhrady od poisťovní | 3 933 | 3 205 |
| Výnos z postúpenej pohľadávky | 8 788 | 29 664 |
| Ostatné prijaté náhrady | 192 | 0 |
| Refakturácia výdavkov spojených s nájmom | 0 | 0 |
| Odpis záväzkov | 0 | 0 |
| Iné | 5 738 | 4 297 |
| Finančné výnosy, z toho: | 27 | 32 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>27</i> | <i>32</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 27 | 21 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Predaj cenných papierov | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 7 479 | 10 311 |
| Tržby z predaja služieb | 4 336 329 | 4 283 843 |
| Tržby za tovar | 130 908 | 130 478 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 10 191 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Aktivácia | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | <u>4 474 716</u> | <u>4 434 823</u> |

V roku 2020 Spoločnosť vykázala hodnotu čistého obratu v sume rovnajúcej sa tržbám z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb v celkovej výške 4 434 823 EUR, Hodnota čistého obratu za rok 2021 je vo výške 4 474 716 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 1 391 675 | 1 219 723 |
| <i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>9 800</i> | <i>10 320</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky | 9 800 | 9 800 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 390 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 130 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 381 875</i> | <i>1 209 403</i> |
| Opravy a udržiavanie | 26 097 | 20 107 |
| Cestovné | 2 137 | 1 775 |
| Telekomunikačné poplatky | 40 276 | 43 349 |
| Nájomné | 183 586 | 180 858 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 4 832 | 6 942 |
| Školenie | 9 151 | 90 |
| Externé služby k projektom | 283 372 | 251 300 |
| Právne a ekonomické služby | 12 830 | 27 669 |
| Sprostredkovanie | 690 906 | 569 619 |
| Poradenské služby | 56 640 | 10 860 |
| Ostatné | 72 048 | 96 834 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 25 779 | 65 317 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Zmluvné a ostatné pokuty | 0 | -724 |
| Členské príspevky | 0 | 1 660 |
| Odpis pohľadávok | 11 150 | 29 738 |
| Poskytnuté dary | 0 | 0 |
| Poistenie | 12 801 | 12 869 |
| Iné | 1 828 | 21 774 |
| Finančné náklady, z toho: | 30 579 | 45 946 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>980</i> | <i>719</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 9 | 13 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>29 599</i> | <i>45 227</i> |
| Nákladové úroky z pôžičiek a úverov | 23 723 | 39 499 |
| Ine nákladové úroky | 500 | 573 |
| Bankové poplatky | 5 376 | 5 155 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2021 | | | 2020 | | |
|--|-------------|---------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 136 990 | | 100,00 % | 100 510 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 28 768 | 21,00 % | | 21 107 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 113 791 | 23 896 | 17,44 % | 148 345 | 31 152 | 30,99 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -64 476 | -13 540 | -9,88 % | -62 996 | -13 229 | -13,16 % |
| Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | -59 632 | -12 523 | -9,14 % | -105 477 | -22 150 | -22,04 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 126 672 | 26 601 | 19,42 % | 80 382 | 16 880 | 16,79 % |
| Navýšenie o daň zaplatenú v zahraničí | | 0 | | | 4 536 | |
| Splatná daň z príjmov | | 26 601 | 19,42 % | | 21 416 | 16,79 % |
| Odložená daň z príjmov | | -5 894 | -4,30 % | | -6 205 | -6,17 % |
| Celková daň z príjmov | | 20 707 | 15,12 % | | 15 212 | 10,62 % |

Spoločnosť v roku 2021 poskytovala služby do zahraničia (Česká republika), kde sa uplatňuje zrážková daň, ktorá je zohľadnená v daňovom priznaní 2021. Daňová povinnosť splatná pre SR je 2 910,98 EUR. Daňovú povinnosť 23 690,20 EUR sme započítali v zmysle Zákona o zamedzení dvojitého zdanenia so zaplatenou zrážkovou daňou v ČR a vykázali sme splatnú daň celkovo vo výške 26 601 EUR (splatná v SR 2 910,98 + zaplatená v CR 23 690,20 EUR)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 3 | 8 | 2 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 6 | 9 | 6 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2021 | 2020 |
|---|---------|---------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| 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 obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 132 364 | 191 789 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Spoločnosť sa rozhodla o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovať z dôvodu opatrnosti.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť mala v roku 2021 prenajaté priestory od spoločnosti CITY Trade. Celková výška ročného nájmu predstavuje čiastku 4 500 EUR.

Od 1.4.2017 sa spoločnosť do nových priestorov na Panenskú ulicu 7, Bratislava, na uvedenej adrese má spoločnosť zapísané aj svoje sídlo. Celková suma nájmu vykázaná v roku 2021 bola vo výške 158 026,- EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.3.2020 s opciou ročného predĺženia. V prípade, neuplatnenia opcie s prolongáciou na ďalší rok, výpoveď sa podáva 6 mesiacov vopred.

Spoločnosť v roku 2021 eviduje nasledovné pobočky, kde má priestory v prenájme:

- prevádzka Prešov, celková suma nájmu za rok 2021 predstavovala sumu 1.800,- EUR
- prevádzka Banská Bystrica, celková suma nájmu za rok 2021 predstavovala sumu 6.632,- EUR
- prevádzka Nitra, začiatok nájmu august 2021, suma nájmu je vo výške 128,13EUR/mesiac, čo za rok 2021 predstavuje uhradenú čiastku 640,65 EUR

Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2021 prenajímala POS terminály svojim zákazníkom, celková suma výnosov je vykázaná ako súčasť výnosov služby pre POS a za rok 2021 predstavovala sumu celkom 410 928,53 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 3 | 8 | 2 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 6 | 9 | 6 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje finančné povinnosti nezachytené v účtovníctve.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienový majetok

Spoločnosť eviduje súdne spory, kde vystupuje ako oprávnený veriteľ.

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

Predstavenstvo spoločnosti ako aj členovia dozornej rady Spoločnosti nepoberajú príjmy zo Spoločnosti a ani im neboli poskytnuté pôžičky, prípadne iné výhody Spoločnosťou.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|------------------------------|--------|
| | 2021 | 2020 |
| a | b | c |
| Transakcie so sesterskými podnikmi | | |
| Nákup - materiál, energia | 0 | 0 |
| Nákup služby | 1 376 | 107 |
| Transakcie so sesterskými podnikmi | | |
| Predaj tovar | 0 | 0 |
| Predaj služby | 11 | 74 781 |
| Predaj zásob | 0 | 0 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 0 | 0 |

Transakcie s dcérskym podnikom:

| | | |
|--------------|---|---|
| Nákup služby | 0 | 0 |
|--------------|---|---|

Spoločnosť eviduje finančnú výpomoc poskytnutú materskou spoločnosťou. Výška úroku z fin. výpomoci k 31.12.2021 bola splatená a celkový úrok premietnutý v nákladoch za rok 2021 dosahuje výšku 23 722,93 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 206 437 | 156 301 |
| Dlhodobé finančné výpomoci | 0 | 100 000 |
| Závazky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Spolu pasíva | 206 437 | 256 301 |

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

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

V prvých mesiacoch roku 2022 geopolitická situácia negatívne ovplyvnila mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahmie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady aktuálnej geopolitickej situácie na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný iný vplyv než ten, ktorý sme uviedli v poznámkach.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2021) | | | | |
|--|------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2021 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 962 800 | 0 | 0 | 0 | 962 800 |
| Základné imanie | 962 800 | 0 | | | 962 800 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 3 241 | 43 562 | 0 | 0 | 46 803 |
| Zákonné rezervné fondy | 170 606 | 0 | 0 | 8 530 | 179 136 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 170 606 | 0 | 0 | 8 530 | 179 136 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -841 836 | 0 | 0 | 71 768 | -770 068 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -841 836 | 0 | 0 | 71 768 | -770 068 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 85 298 | 116 283 | 5 000 | -80 298 | 116 283 |
| Spolu | 380 109 | 159 845 | 5 000 | 0 | 534 954 |

Rozhodnutím VZ bol doplnený zo zisku roku 2020 Sociálny fond v celkovej výške 5000 EUR.

Zároveň 15.9.2021 prijal jediný akcionár Rozhodnutie o doplnení kapitálového fondu spoločnosti a to vo výške 43 562,51 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020) | | | | |
|--|---|---------------|--------------|-----------------|-----------------|
| | 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2020 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 962 800 | 0 | 0 | 0 | 962 800 |
| Základné imanie | 962 800 | 0 | 0 | 0 | 962 800 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávk y za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 3 241 | 0 | 0 | 0 | 3 241 |
| Zákonné rezervné fondy | 160 050 | 0 | 0 | 10 556 | 170 606 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 160 050 | 0 | 0 | 10 556 | 170 606 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -931 848 | 0 | 0 | 90 012 | -841 836 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -931 848 | 0 | 0 | 90 012 | -841 836 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 105 568 | 85 298 | 5 000 | -100 568 | 85 298 |
| Spolu | 299 811 | 85 298 | 5 000 | 0 | 380 109 |

Základné imanie Spoločnosti vo výške 962 800 EUR tvorí:

- 290 kusov kmeňových akcií
- menovitá hodnota 3 320 EUR za akciu
- listinná podoba
- forma akcie na meno

Všetky akcie boli riadne splatené.

*Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 3 320 EUR predstavuje jeden hlas**K 31. decembru 2021 bol základný zisk vo výške 400,97 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31.12.2020 bola hodnota na akciu 294,13 EUR).*

Účtovný zisk za rok 2020 bol vysporiadaný takto:

| Názov položky | 2020 |
|---------------|--------|
| Účtovný zisk | 85 298 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 8 2 1 9

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 6 9 1

| Rozdelenie účtovného zisku | 2020 |
|--|---------------|
| Do zákonného rezervného fondu | 8 530 |
| Do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Prevod na SF | 5 000 |
| Uhrada straty spoločníkmi, členmi | 0 |
| Uhrada neuhradených strát minulých rokov | 71 768 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 85 298 |

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 116 282,42 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

| | |
|--|---------------|
| – doplnenie rezervného fondu 10% z HV podľa stanov | 11 628,24 EUR |
| – doplnenie sociálneho fondu | 8 000,-- EUR |
| – na úhradu strát vykázaných v minulom období | 96 654,18 EUR |

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Prehľad o peňažných tokoch tvorí samostatnú prílohu poznámok.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.



AXASOFT, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------|--------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-------|-----------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | |
| | Prvotné ocenenie | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spotu | |
| Prirastky | 0 | 2 093 848 | 7 019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 100 867 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 093 848 | 7 019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 100 867 |
| Oprávkový | | | | | | | | | | |
| Prirastky | 0 | 1 972 214 | 7 019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 979 233 |
| Úbytky | 0 | 70 737 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70 737 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 042 951 | 7 019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 049 970 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Prirastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Prirastky | 0 | 121 634 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 121 634 |
| Úbytky | 0 | 50 897 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 897 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 70 737 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70 737 |

AXASOFT, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-----------|---|--|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | |
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 029 100 | 7 019 | 0 | 0 | 62 138 | 0 | 2 098 257 | | |
| Prírastky | 0 | 64 748 | | | | 2 610 | 0 | 67 358 | | |
| Úbytky | 0 | | | | | 64 748 | 0 | 64 748 | | |
| Presuny | 0 | | | | | | 0 | 0 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 093 848 | 7 019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 100 867 | | |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 878 091 | 7 019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 885 110 | | |
| Prírastky | 0 | 94 123 | | | | | 0 | 94 123 | | |
| Úbytky | 0 | | | | | | 0 | 0 | | |
| Presuny | 0 | | | | | | 0 | 0 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 972 214 | 7 019 | | | | 0 | 1 979 233 | | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 151 009 | 0 | 0 | 0 | 62 138 | 0 | 213 147 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 121 634 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 121 634 | | |

AXASOFT, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|-------|-----------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 788 | 0 | 1 924 351 | 0 | 0 | 0 | 343 | 0 | 0 | 1 927 482 |
| Prírastky | | | 200 953 | | | | 200 611 | 0 | 0 | 401 564 |
| Úbytky | | | 20 904 | | | | 200 954 | 0 | 0 | 221 858 |
| Presuny | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 788 | | 2 104 400 | | | | 0 | 0 | 0 | 2 107 188 |
| Opravy | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 1 596 074 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 596 074 |
| Prírastky | | | 142 126 | | | | 0 | 0 | 0 | 142 126 |
| Úbytky | | | 20 908 | | | | 0 | 0 | 0 | 20 908 |
| Presuny | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 717 292 | | | | 0 | 0 | 0 | 1 717 292 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 788 | 0 | 328 277 | 0 | 0 | 0 | 343 | 0 | 0 | 331 408 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 788 | 0 | 387 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 389 896 |

AXASOFT, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|---|---|-----------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 788 | 0 | 1 681 243 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 684 031 |
| Prírastky | | | 274 717 | | | | 275 306 | | | 0 | 550 023 |
| Úbytky | | | 31 609 | | | | 274 963 | | | 0 | 306 572 |
| Presuny | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 788 | | 1 924 351 | | | | 343 | | | 0 | 1 927 482 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 1 534 346 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 534 346 |
| Prírastky | | | 93 337 | | | | 0 | | | 0 | 93 337 |
| Úbytky | | | 31 609 | | | | 0 | | | 0 | 31 609 |
| Presuny | | | | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 596 074 | | | | 0 | | | 0 | 1 596 074 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 788 | 0 | 146 897 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149 685 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 788 | 0 | 328 277 | 0 | 0 | 0 | 343 | 0 | 0 | 0 | 331 408 |

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2021

| Označenie | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie | 2 019 |
|-----------|--|-----------------------|------------------------|----------|
| | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti | | | |
| Z. | Zisk | 136 990 | 100 510 | 120 565 |
| S. | Strata | 0 | 0 | 0 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 211 447 | 65 047 | 661 662 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 211 768 | 187 460 | 179 858 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja | 0 | 0 | 0 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | 0 | 0 | 0 |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv | 6 474 | -7 985 | 10 541 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | 1 258 | -183 603 | 1 445 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -32 425 | 30 061 | -1 272 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 24 223 | 40 072 | 62 605 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | 0 | 0 | 0 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | 149 | -959 | -2 277 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | | | 410 761 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 79 340 | 340 706 | -2 557 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -140 772 | 83 785 | 291 544 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 178 296 | 318 152 | -266 040 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | 41 816 | -61 231 | -28 061 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2) | 427 777 | 506 262 | 779 670 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 0 | 0 | 0 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | -24 223 | -33 771 | -945 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 0 | 0 | 0 |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | 0 | 0 | 0 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6) | 403 554 | 472 491 | 778 725 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností | -1 046 | -14 788 | -21 536 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | 0 | 0 | 0 |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | 0 | 0 | 0 |
| | Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9) | 402 508 | 457 704 | 757 189 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | | -2 610 | -92 092 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -200 611 | -274 717 | -45 512 |

| Označenie | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie | 2 019 |
|-----------|--|-----------------------|------------------------|----------|
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie | 0 | 0 | 0 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | 0 | 0 | 0 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | 942 | 959 | 9 579 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie | | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | | |
| B.11. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | | | |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | | |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 19) | -199 669 | -276 368 | -128 025 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | 43 563 | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | 0 | 0 | 0 |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | 43 563 | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary | | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov | | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou | | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | -16 651 | -192 235 | -213 804 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových CP | 0 | 0 | 0 |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP | 0 | 0 | 0 |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | 0 | 0 | 0 |

| Označenie | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie | 2 019 |
|-----------|--|-----------------------|------------------------|-----------|
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté n a zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | 0 | 0 | 0 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | | | 380 574 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | -9 328 | -192 235 | -594 378 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | -7 323 | 0 | 0 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | 0 | 0 | 0 |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | 0 | 0 | 0 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | 0 | 0 | 0 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | 0 | 0 | 0 |
| C.5. | 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 | 0 | 0 |
| C.6. | 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 | 0 | 0 |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | 0 | 0 | 0 |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | 0 | 0 | 0 |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce na finančnú činnosť | 0 | 0 | 0 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9) | 26 911 | -192 235 | -213 804 |
| | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C) | 229 750 | -10 898 | 415 360 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 999 615 | 1 010 514 | 595 154 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 229 365 | 999 615 | 1 010 514 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 229 365 | 999 615 | 1 010 514 |

h