

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

Spoločnosť IT asset holding, a.s.. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 29.12.2015 a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. bola zapísaná v oddieli Sa pod číslom 6303/B..

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Počítačové služby

**3. Počet zamestnancov**

Spoločnosť v roku 2021 nemá žiadnych zamestnancov.

**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 01 januára.2021 do 31. decembra 2021.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predseda predstavenstva: Ing. Ján Michelik

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

K 31. decembru 2021 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti nasledovná:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	c	d	e	f
Ing. Martin Hrnko MBA	25	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>25</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

**(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady s obstaraním súvisiace (dopravné, skonto, poistné)

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

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátene nákladov súvisiacich s obstaraním.

**(d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Pri účtovaní zásob Spoločnosť postupuje spôsobom A.

Pri vyskladnení zásob Spoločnosť používa metódu FIFO t.j. prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevyžiteľné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(g) 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.

**(h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) Prenájom (lízing)**

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu vykazuje Spoločnosť ako svoj majetok.

**(l) Cudzía 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.

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 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 na menu euro už neprepočítavajú.

**(m) 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.

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

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný.

**2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2021								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7.855.010								7.855.010
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	7.855.010								7.855.010
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7.855.010	0							7.855.010
Stav na konci účtovného obdobia	7.855.010	0							7.855.010

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie 2021				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia Ú J, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Podieli v spoločnosti s podstatným vplyvom</b>					
QBSW, a.s.	100	100	4 080 238	115 842	4 080 238
Qeducu Slovakia, a.s.v likvidácii	100	100	32 503	-105 427	32 503
BBC 3, s.r.o.	100	100	3 072	-84	3 072
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	x	x	x	x	

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zakázky	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	1 069 671	1 069 671
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 069 671</b>	<b>1 069 671</b>

**3. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.  
Spoločnosť môže voľne disponovať s účtami v banke.

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	231	474
Bežné bankové účty	11 675	1 738 285
<b>Spolu</b>	<b>11 906</b>	<b>1 738 759</b>

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

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

**1. Rezervy**

Spoločnosť netvorila žiadne rezervy

**2. Závazky**

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 365 000	7 065 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>5 365 000</b>	<b>7 065 000</b>

**3. Finančný prenájom**

Spoločnosť nemá formou finančného prenájmu prenajatý majetok

**4. Sociálny fond**

Spoločnosť netvorila v roku 2021 sociálny fond.

**5. Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženom daňovom záväzku

**6. Bankové úvery**

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery

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

Spoločnosť nemala v roku 2021 žiadne tržby z predaja služieb a tovaru.

Výnosy spoločnosti tvoria výnosy z úrokov z pôžičiek.

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****2. 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:

	2021	2020
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>697</b>	<b>1 518</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>697</i>	 <i>1 518</i>
Právne poradenstvo	0	0
Náklady na reprezentáciu		
Ostatné	697	1 518
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>0</b>	 <b>0</b>
Manká a škody		
Zmluvné pokuty		
Dary		
Poistenie		
Iné		
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>194</b>	 <b>89</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>194</i>	 <i>89</i>
Nákladové úroky		
Bankové poplatky	194	89
Iné		

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových	2 500	0	0	0	2 500
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 500	0	0	0	2 500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 059 454	2 464 034	0	0	3 523 488
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 464 034	15 229	0	-2464034	15 229
Na dividendy	0	0	-2 464 034	2 464 034	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 553 488</b>	<b>2 479 263</b>	<b>-2 464 034</b>	<b>0</b>	<b>3 568 717</b>

Základné imanie spoločnosti vo výške 25.000 Eur tvorí:

- 25 kusov listinných akcií s menovitou hodnotou 1.000 Eur.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia