



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

**Up Slovensko, s. r. o.**

## **Výročná správa a dodatok správy nezávislého audítora**

31. decembra 2021

Up Slovensko, s. r. o.

Tomášikova 23/D

821 01 Bratislava

IČO: 31 396 674

## Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe spoločnosti

31. decembra 2021

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

### k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Up Slovensko, s. r. o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 25. marca 2022 vydali správu nezávislého audítora ktorá sa nachádza vo výročnej správe Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 7. júla 2022

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

Ing. Rastislav Begán  
Licencia UDVA č. 1001



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

**Up Slovensko, s. r. o.**

**Supplement to the independent auditor's report  
as at 31 December 2021**

31 December 2021



**Up Slovensko, s. r. o.**

Tomášikova 23//D  
821 01 Bratislava  
ID: 31 396 674

## **Supplement to the independent auditor's report**

31 December 2021

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

### **to Part II - Report on the information disclosed in the annual report**

We have audited the financial statements of Up Slovensko, s. r. o. (the "Company") as at 31 December 2021 included in the accompanying annual report of the Company. We issued an auditor's report on the audit of these financial statements dated 25 March 2022 which is included in the Appendix to the annual report. We have drafted this supplement pursuant to Article 27, para 6 of the Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit, and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit").

Based on procedures described in Part II of the Independent Auditor's Report - Report on the Information included in the Annual Report, in our opinion:

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

Furthermore, based on our understanding of the Company and its environment obtained during the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received after the date of issuance of this auditor's report. In this respect, we note that we have not found any material misstatements in the annual report.

Bratislava, 7 July 2022

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

Ing. Rastislav Begán  
UDVA licence No. 1001

Up

Výročná správa  
2021



**VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI**  
**Up Slovensko, s. r. o.**  
**ZA ROK 2021**





## OBSAH

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| Príhovor riaditeľa spoločnosti        | 6  |
| Kľúčové informácie o spoločnosti      | 8  |
| Správa o činnosti spoločnosti         | 18 |
| Správa audítora                       | 24 |
| Účtovná závierka k 31.12.2021         | 28 |
| Návrh na rozdelenie zisku za rok 2021 | 72 |

---

## PRÍHOVOR RIADITEĽA SPOLOČNOSTI

---

# Príhovor riaditeľa spoločnosti

Vážené dámy, vážení páni,

Rok 2021 bol pre mnoho spoločností rokom kľúčových zmien. Up Slovensko nebolo výnimkou. Zmeny sa diali ako v exteriore, tak i v interiore. Hovorí sa, že každá výzva je príležitosťou. Táto veta, od nástupu pandémie Covid-19, nadobudla aj pre nás úplne nový rozmer a význam. Museli sa udiť zmeny, a to veľmi rýchlo. Urýchlila sa digitalizácia procesov a rovnako aj našich riešení. Snažíme sa stále viac posilniť svoj prístup zameraný na zákazníka, na pokrytie jeho potrieb a byť mu našimi službami nápomocní.

V exteriore mala pandémia vplyv na viacero našich produktov.

Jedným z hlavných a nosných, boli stravné lístky UpDějuner a stravovacia karta Up. Zatvorenie reštaurácií, možnosť stravovať sa spoločne, bola obmedzená, čo malo vplyv aj na používateľské správanie. Vrástol objem donášok a presun obchodov a reštaurácií do online prostredia. S účinnosťou od 1. marca 2021 sa zmenila legislatíva súvisiaca s týmto produktom, pribudla možnosť **poskytnúť finančného príspevku na stravovanie**. Pri tejto možnosti nie je už povinnosťou zamestnávateľa zabezpečiť stravovanie. Podmienky na poskytnutie príspevku však zostávajú rovnaké ako pri zabezpečení stravovania. Avšak zamestnávateľ musí dať svojim zamestnancom minimálne raz za rok na výber akú formu stravovania budú používať v nasledujúcom období.

Ďalšími zasiahnutými produktami boli **UpRekrea** a **UpRekreácia**, ktoré naši klienti a používatelia nemohli využívať z dôvodu zatvorenia hotelových a ostatných ubytovacích zariadení. Pandémia menila spotrebiteľské správanie a spoločnosti museli na to urýchlene reagovať.

Najdôležitejšou a z nášho pohľadu aj najzásadnejšou zmenou bola už spomínaná zmena Zákonníka práce, ktorá ovplyvnila náš hlavný produkt – stravovacie poukážky a stravovaciu kartu UpDějuner.

Všetky tieto zmeny sa zapracovávali do našich procesov, produktov a najmä riešení, ktoré prinášame našim zákazníkom. Spustili sme pre používateľov množstvo výhod prostredníctvom KlubUp a KlubUp+. Pričom členom Klubu Up sa zákazník stáva automaticky, keď používa stravovacie poukážky alebo kartu UpDějuner.

Hoci to bolo veľmi náročné obdobie plné zmien, podarilo sa nám našich zákazníkov udržať a postupne portfólio užívateľov rozširovať.

S novými výzvami prichádzajú aj nové nápady, preto sme na trh uviedli benefívnu kartu Up s peňaženkami UpDarček, UpRelax, UpZdravie a UpVzdelávanie. Hlavnou výzvou bolo prepracovať systém flexibilných zamestnaneckých benefitov UpBenefia, čo sa nám v rekordne krátkom čase podarilo.

Koncom roka sme preto úspešne uviedli na trh nové zákaznícke rozhranie na správu stravovacích kariet. Tiež sme úspešne posúdili desiatky biznis iniciatív a pripravili projekty na budúce obdobia, vďaka ktorým chceme pre zákazníkov prinášať riešenia, ktoré im spriemnia každý deň.

Zmeny smerom ku zákazníkovi sú vždy najviditeľnejšie, avšak veľa zmien prebehlo aj v našom interiore. Skonsolidoval sa už v minulosti zavedený bezpapierový obeh dokumentov a nastavili sa ďalšie procesy.

Došlo tiež ku kľúčovým zmenám v rámci organizácie, ktoré nám umožnili radikálny rozvoj produktového portfólia. Rastíme a vzhľadom na tieto rastúce potreby spoločnosti sme sa rozhodli rozdeliť ju na 2 entity – UpDějuner a Up Slovensko.

V Up Slovensko sme do budúcich rokov tak ponechali start-up lab, ktorý bude mať takto možnosť naplno rozvíjať svoje kapacity a všetky nevyhnutné podporné služby – financie, účtovníctvo, IT, projekty, procesy či compliance.

Veríme, že toto rozdelenie spoločnosti prispeje k dynamizácii nášho rozvoja. Komplexne hodnotíme rok 2021 za prelomový, materializovali sa v ňom snahy našich minulých období a dokončili a spustili kľúčové produkty.

V mene celého vedenia Up Slovensko Vám prajem všetko dobré.

Igor Janok

konateľ a generálny riaditeľ

---

## KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

---

## Kľúčové informácie o spoločnosti

### 1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Up Slovensko, s.r.o. (pôvodne Chèque Déjeuner), je samostatne pôsobiacou dcérou francúzskej spoločnosti, ktorá vznikla v roku 1964 a má zastúpenie v 26 krajinách sveta. Na Slovensku pôsobí od roku 1995. Up Slovensko, s.r.o. v prvej polovici roku 2021 založila novú spoločnosť s názvom Up Déjeuner, s.r.o., ktorá sa názvom vracia k historickej oblasti podnikania – stravovacím poukážkam a kartám „Déjeuner“. Tento dlho zvažovaný návrat ku koreňom je postavený na vysokej ználosti značky Déjeuner a jej zľudoveniu.

Cieľom spoločnosti je prinášať zamestnávateľom optimálne riešenia v oblasti sociálnej politiky, motivačných, stimulačných a upevňovacích programoch tak, aby boli prínosom pre zamestnávateľa i zamestnanca. Poskytovať najlepšie produkty a služby vo svojej triede všetkým



zúčastneným stranám a rozvíjať náš potenciál.

#### Skupina Up vo svete

Na konci roku 2016 mala viac ako 3300 zamestnancov v 17 krajinách. Celosvetovo skupina predáva ročne svoje služby v celkovej hodnote viac ako 7 miliárd €.

Spoločnosť prináša zamestnávateľom optimálne riešenia v oblasti sociálnej politiky, motivačných, stimulačných a vernostných programov. Svojimi neustále sa rozširujúcimi službami zjednodušuje systém stravovania, motivácie a odmeňovania zamestnancov malých i veľkých organizácií na území celého Slovenska tak, aby boli prínosom pre zamestnávateľa i zamestnanca.

Up na Slovensku ponúka: stravovacie poukážky a stravovaciu kartu UpDéjeuner, nápojové poukážky UpAqua, darčekové poukážky UpCadhoc, platformu na správu voliteľných benefitov UpBenefia, relaxačné poukážky UpRelax, zdravotné poukážky UpMedical, sociálne poukážky UpSocial, platformu na výber rekreačných zariadení a správu rekreačných poukazov UpRekrea, kartu UpPartner pre obchodných partnerov, ktorá

slúži na nákup potravinového tovaru, webový portál Don Appetit, ktorý združuje reštaurácie a širokú verejnosť.

Up Slovensko sa v ostatnom roku stalo úspešným autorizovaným predajcom palivových kariet Shell.

Spoločnosť má všetky procesy súvisiace s vydávaním a prepĺňaním kupónov certifikované normou kvality ISO 9001:2015.

### 2. Cieľ a VÍZIA SPOLOČNOSTI

#### Vízia

Byť referenčným a flexibilným poskytovateľom transakčných nástrojov a riešení zameraných na:

- stravovanie,
- rekreáciu,
- benefity,
- úsporu nákladov,
- zodpovedné a udržateľné podnikanie, a ďalšie sociálne a oblastné služby.

#### DIGITALIZÁCIA

Poskytovať elektronické riešenia vysokej kvality zodpovedajúce najnovším technologickým trendom.

- Mať vnútorne digitalizované procesy zodpovedajúce našim budúcim potrebám.
- Rozvíjať vedomosti, zručnosti a angažovanosť spolupracovníkov s cieľom ísť príkladom v inovatívosti a efektivite.

#### PARTNERSTVO

Hľadať príležitosti, ako dopĺňať ponuku trhu o naše riešenia.

- Vytvárať otvorené a silné partnerstvá na maximalizáciu nášho potenciálu a minimalizáciu rizík.
- Využiť partnerstvo s tretími stranami na obohatenie našej ponuky.

## **Hodnoty spoločnosti**

### **Rovnosť**

Up na popredné miesto stavia vzájomný rešpekt, dôveru, empatiu, vzdelávanie a inklúziu. Vážime si rozmanitosť osobností, orientácií, národností i kultúr. Sme presvedčení, že práve rôznorodosť situácií a osôb je predpokladom pre inovatívnejšie, výkonnejšie a kreatívnejšie konanie. Voči všetkým uplatňujeme rovnaké pravidlá, dbáme na rovnosť, vyváženosť a adekvátnosť. Svoje rozhodnutia dokážeme s plnou transparentnosťou vysvetliť a prevziať za ne zodpovednosť.

### **Angažovanosť**

Každý z nás svojím postojom a činnosťami prispieva k úspechu skupiny Up. Zodpovedne pristupujeme k svojej práci a aktívne sa podieľame na rozvoji našej spoločnosti, skupiny i okolia. Dbáme na dodržiavanie záväzkov voči zákazníkom, obchodným partnerom a spolupracovníkom. Angažujeme sa v rozvoji svojho okolia a občianskej spoločnosti.

### **Inovatívnosť**

Vítame nové nápady a myšlienky. Vážime si otvorenosť, zvedavosť a kreativitu. S dôverou sa púšťame do zmien, ktoré prispievajú k rozvoju skupiny. Inovácie testujeme pragmaticky a so zameraním na výsledok. Neúspech nepovažujeme za osobné zlyhanie, ale za bežnú súčasť života a cennú lekciu do budúcnosti.

### **Aktívny prístup**

Podporujeme iniciatívu, rozširovanie zodpovedností, prejavy talentov a rozvoj kompetencií. Súhlasíme so zodpovedným podstupovaním rizika. Plány našej budúcnosti zostavujeme ako udržateľný záväzok založený na dlhodobom rozvoji podnikania skupiny Up. Trvalá udržateľnosť zohráva pri našom rozhodovaní významnú úlohu.

### **Solidarita**

Svoj čas a skúsenosti dávame do služieb zmysluplných spoločných projektov. Odovzdávame si znalosti, zručnosti, zdroje a skúsenosti. Delíme sa o úspechy a spoločne prekonávame prekážky. Podporujeme externé projekty, ktoré zodpovedajú našim záväzkom a odrážajú naše hodnoty.

### **Členstvá Up**

Up Slovensko je členom Business Leaders Forum (BLF). Ide o neformálne združenie firiem, ktoré sa zaväzujú byť lídrami v presadzovaní princípov zodpovedného podnikania (CSR). Sme signatármi Charty diverzity a členmi ďalších združení ako: HR forum, FSOK alebo AICO.

V rámci odvetia sme tiež člen AMOBE.

### **Filantropia**

Okrem naplňovania obchodných cieľov a realizácie projektov sme ani v roku 2021 nezabúdali pomáhať. Pomáhať tam, kde to má zmysel.

#### **Aktuálne podporujeme:**

V rámci akcie „Dobré Euro od Dobrých ľudí z Up Slovensko“ sa môže pripojiť každý zamestnanec, ktorý chce každý mesiac darovať 1 či viac € zo svojej mzdy vybraným organizáciám. Okrem toho podporujeme Vagus, Dúhu, LDA a rôzne lokálne projekty s víziou trvalo udržateľného rozvoja.

## Naše produkty vrátane start-up labu



Angažovanosť  
zamestnancov

### BENEFITY

- Stravovanie:** UpDejeuner
- Rekreácia na Slovensku:** UpRekrea, UpRekreácia
- Pitný režim:** UpAqua
- Jubileá, udalosti, poďakovanie:** UpCadhoc, UpDarček
- Regenerácia:** UpRelax, **UpBalanseá**
- Zdravotná starostlivosť:** UpMedical, UpZdravie
- Bývanie:** UpAndoma home
- Flexibilné benefity:** **UpBenefia**

### ODMENY

- Výhry v súťažiach, akékoľvek odmeny:** UpCadhoc, UpDarček, UpBenefia...



### ROZVOJ PODNIKANIA

- Akceptácia produktov Up:** Všetky produkty s akceptačnou sieťou
- Reklama kanálmi Up:** UpPromo
- Výhry/odmeny pre zákazníkov:** najmä UpCadhoc, UpBenefia
- Služby pre reštaurácie:** Don Appetit



### SOCIÁLNE A CSR PROGRAMY

- Občania:** UpSocial, UpVivarea



### ÚSPORA NÁKLADOV

- Suroviny:** UpPartner
- Palivo:** Karta Shell, **Vlastná palivová karta**
- Komerčné priestory:** UpAndoma business
- Služobné cesty:** **UpMolea**
- Ochranné pomôcky:** **UpBobra**



Cross-selling

## Adaptácia ponuky UpDéjeuner tak, aby priniesla dodatočné výhody svojim používateľom

**Prepozicionovanie** našej ponuky tak, aby sa adaptovala na potreby trhu (výber zamestnanca medzi stravovacou poukážkou/kartou a finančným príspevkom)

Avantages aux utilisateurs finaux

Sphere karta



Pinapenazenska.sk

Špeciálna ponuka

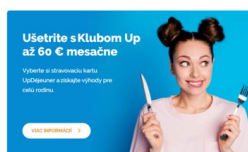
Štatistiky/gamifikácia

Avantages aux clients

Výhodnejšie ceny na nákup ďalších produktov

Webináre

Štatistiky/gamifikácia



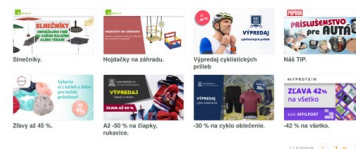
### Stovky výhod v Klube Up

26.10.2021

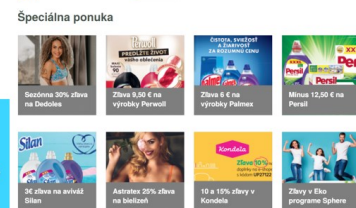
Ako používateľ produktov od Up Déjeuner máte prístup do

Domov | Integrovanosť | Produkty | Špeciálne ponuky | Podporiteľstvo | ...

#### Plná peňaženka



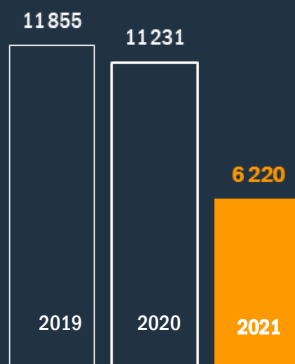
#### Špeciálna ponuka



3. ROK 2021 V SKRATKE

Hlavnou udalosťou v roku 2021 bolo odčlenenie komerčnej časti spoločnosti z UP Slovensko – vznik UP Dejeuner k 1.7.2021. To sa prejavilo v strate tržieb a marže v 2. polroku 2021.

**CELKOVÝ OBRAT zo SLUŽIEB**  
(v tisícoch EUR)



**- 45 %**

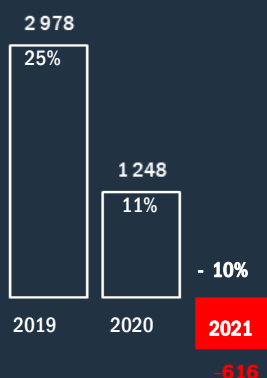
Odčlenenie komerčnej časti firmy do novej entity od 1.7.2021 spôsobilo pokles obratu zo služieb zhruba o polovicu.

Nový druh tržieb predstavujú tržby za podporné činnosti pre UP Dejeuner.

V roku 2021 naďalej pokračoval zostrený boj o zákazníka a pokles počtu užívateľov vplyvom zmeny legislatívy.

**6.220**  
miliónov eur obratu

**PREVÁDZKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA**  
(v tisícoch EUR a v % tržieb)



**- 149%**

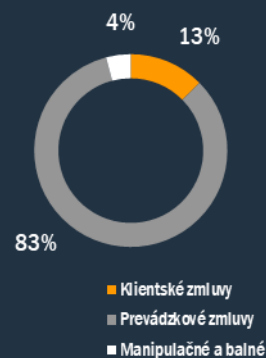
Medziročný 35%-ný pokles výnosov a zároveň 23%-ný pokles nákladov znížili prevádzkový výsledok hospodárenia v roku 2021 na úroveň –616 tisíc eur.

Výnosy z hodnoty kupónov po lehote ich platnosti 234 tisíc eur za porovnateľné obdobie boli na podobnej úrovni ako v roku 2020.

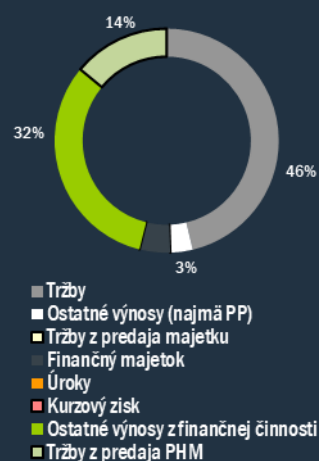
Strata z prevádzkovej činnosti vznikla pre odčlenenie predaja v 2. polovici roku 2021 a tržby z o služieb pre UP Dejeuner nestačili kompenzovať prepád bežných tržieb.

**- 616**  
tisíc eur prevádzkový  
výsledok hospodárenia

**ŠTRUKTÚRA CELKOVÉHO OBRATU**



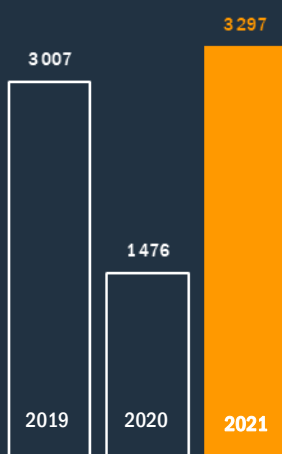
**ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV**





UP Slovensko sa stáva servisnou organizáciou svoju dcérsku spoločnosť UP Dejeuner a v 2. polroku generuje tržby už iba zo služieb pre túto svoju predajnú entitu.

#### ZISK PO ZDANENÍ



(v tisícoch EUR)

**+ 123 %**

Netto výsledok hospodárenia v roku 2021 zaznamenáva výšku 3.297 miliónov euro, čo predstavuje rast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 123% a jeho významná časť je finančný výsledok, tvorený hlavne príjmom za predaja časti podniku vo výške 4.311 miliónov eura (Goodwill).

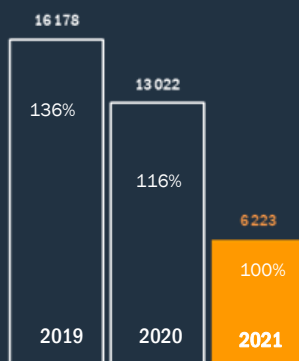
Daň z príjmov právnických osôb stúpila na úroveň 963 tisíc eur.

**3.297**

miliónov eur zisk po zdanení

#### ZDROJE SAMOFINANCOVANIA PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

(v tisícoch EUR a v % celkového obratu)



**- 52 %**

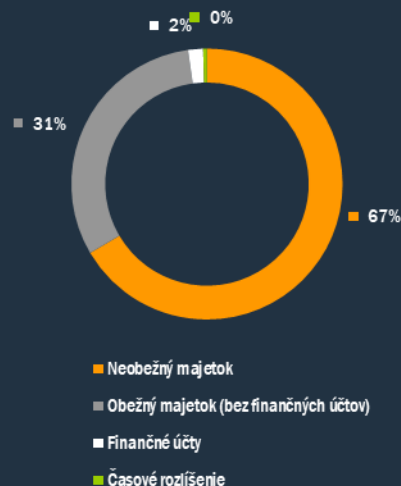
Zdroje samofinancovania prevádzkovej činnosti dosiahli v roku 2021 hodnotu 6 milióna eur, čo predstaviuje pokles voči 2020 o 52% vplyvom odčlenenia predajnej časti podniku.

Do investičnej činnosti bolo smerovaných 342 tisíc euro – bežných investícií do vývoja nových produktov a 36.891 milióna predstavuje prevod finančného majetku do novej entity UP Dejeuner.

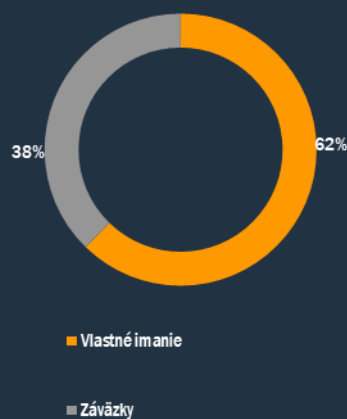
**6.223**

miliónov eur na samofinancovanie prevádzkovej činnosti

#### ŠTRUKTÚRA BILANCIE – AKTÍVA



#### ŠTRUKTÚRA BILANCIE – PASÍVA



## 14 | KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

| v celých EUR                                        | 2021          | 2020          | Index<br>2021/2020 | 2019         | Index<br>2021/2019 |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT</b>                         |               |               |                    |              |                    |
| Zisk pred zdanením                                  | 4 259 952     | 1 975 813     | 2,156              | 3 757 295    | 1,134              |
| Zisk po zdanení                                     | 3 296 981     | 1 476 309     | 2,233              | 3 006 571    | 1,097              |
| Osobné náklady                                      | 2 874 689     | 4 712 839     | 0,610              | 4 205 808    | 0,684              |
| Pridaná hodnota                                     | 2 592 879     | 6 425 090     | 0,404              | 6 990 980    | 0,371              |
| <b>Produktivita</b>                                 | <b>0,90</b>   | <b>1,36</b>   | <b>0,662</b>       | <b>1,66</b>  | <b>0,543</b>       |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti       | -615 995      | 1 248 292     | -0,493             | 2 977 548    | -0,207             |
| Finančný výsledok hospodárenia                      | 4 875 947     | 727 521       | 6,702              | 779 747      | 6,253              |
| Celkové výnosy                                      | 13 448 156    | 13 884 003    | 0,969              | 13 745 893   | 0,978              |
| Celkové náklady                                     | 9 188 204     | 11 908 190    | 0,772              | 9 988 598    | 0,920              |
| Tržby zo služieb                                    | 6 220 415     | 11 230 730    | 0,554              | 11 854 841   | 0,525              |
| Tržby z predaja tovaru                              | 1 885 695     | 1 352 568     | 1,394              | 140 725      | 13,400             |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru   | 1 835 717     | 1 296 585     | 1,416              | 138 310      | 13,272             |
| Obchodná marža                                      | 49 978        | 55 983        | 0,893              | 2 415        | 20,695             |
| <b>Rentabilita tržieb zo služieb (%)</b>            | <b>53,00</b>  | <b>13,15</b>  | <b>4,032</b>       | <b>25,36</b> | <b>2,090</b>       |
| <b>Rentabilita nákladov (%)</b>                     | <b>35,88</b>  | <b>12,40</b>  | <b>2,894</b>       | <b>30,10</b> | <b>1,192</b>       |
| <b>Rentabilita hospodárskej činnosti (%)</b>        | <b>-9,90</b>  | <b>11,11</b>  | <b>-0,891</b>      | <b>25,12</b> | <b>-0,394</b>      |
| <b>Prevádzkové náklady / prevádzkové výnosy (%)</b> | <b>107%</b>   | <b>90%</b>    | <b>1,185</b>       | <b>77%</b>   | <b>1,392</b>       |
| <b>BILANCIA</b>                                     |               |               |                    |              |                    |
| Celková bilančná suma                               | 9 768 176     | 57 158 930    | 0,171              | 56 219 126   | 0,174              |
| Vlastné imanie                                      | 6 085 814     | 5 500 916     | 1,106              | 4 174 936    | 1,458              |
| Cudzie zdroje                                       | 3 682 362     | 51 656 565    | 0,071              | 52 039 103   | 0,071              |
| Daň                                                 | 962 971       | 499 504       | 1,928              | 750 724      | 1,283              |
| <b>Výnosovosť vlastného kapitálu – ROE (%)</b>      | <b>54,17</b>  | <b>26,84</b>  | <b>2,019</b>       | <b>72,01</b> | <b>0,752</b>       |
| <b>Zisk pred zdanením / Vlastné imanie (%)</b>      | <b>70,00</b>  | <b>35,92</b>  | <b>1,949</b>       | <b>90,00</b> | <b>0,778</b>       |
| <b>Vlastné imanie / Celková bilančná suma</b>       | <b>62,30</b>  | <b>9,624</b>  | <b>6,474</b>       | <b>7,43</b>  | <b>8,390</b>       |
| Priemerný počet zamestnancov                        | 64,45         | 110           | 107                | 0,587        | 0,603              |
| <b>Pridaná hodnota na zamestnanca</b>               | <b>40 231</b> | <b>58 543</b> | <b>65 440</b>      | <b>0,687</b> | <b>0,615</b>       |
| <b>Zisk pred zdanením na zamestnanca</b>            | <b>66 097</b> | <b>18 003</b> | <b>35 171</b>      | <b>3,671</b> | <b>1,879</b>       |

#### 4. ĽUDSKÉ ZDROJE

Stratégia ľudských zdrojov našej spoločnosti je postavená na poslaní zavádzať nástroje zvyšujúce motiváciu zamestnancov, na využití potenciálu a zručností všetkých zamestnancov, a tým prispievať k napĺňaniu vízie, poslania a strategických cieľov spoločnosti.

Spoločnosť svojim zamestnancom poskytuje širokú škálu atraktívnych benefitov, ktoré napomáhajú k motivácii zamestnancov.

V roku 2021 spoločnosť pokračovala v transformácii, ktorá zohľadňuje orientáciu v oblasti digitalizácie produktov, inovácií, hľadania nových obchodných príležitostí ako aj zvýšenia prozákazníckej orientácie. V mesiaci júl 2021 došlo k prevodu časti podniku do spoločnosti Up Déjeuner, s. r. o., v rámci ktorého prešlo približne 70% zamestnancov do spomínanej spoločnosti.

Z pohľadu oblasti rozvoja a vzdelávania zamestnancov sa v roku 2021 spoločnosť zameriavala najmä na rozvoj a vzdelávanie v oblasti odborných kompetencií, mäkkých zručností a manažérskych zručností. Na základe analýzy potrieb rozvoja a vzdelávania bol zostavený plán rozvoja, podľa ktorého sa vzdelávanie zamestnancov realizovalo. Zamestnanci školenia absolvovali v prezenčnej alebo online forme v závislosti aj od vývoja pandémie COVID-19 a s tým spojenými nariadeniami vlády. Vďaka skupine Up bola v roku 2021 spustená aj platforma Up Academy, ktorá slúži na rozvoj mäkkých a jazykových zručností všetkých zamestnancov vo forme online vzdelávania.

#### 5. RIADENIE RIZIKA

Úlohou „Riadenia rizika“ je chrániť aktíva spoločnosti identifikovaním udalostí, ktoré by mohli negatívne ovplyvniť chod spoločnosti. Za týmto účelom sme sa aj v roku 2021 venovali monitorovaniu rizík, ich analýze a posúdeniu z hľadiska miery významnosti a miery dopadu na spoločnosť. Za účelom oslabenia príčin vzniku rizík, ako aj za účelom zníženia nepriaznivých dopadov rizika na spoločnosť sme pristúpili k prehodeniu akčných plánov a priebežne sme sledovali ich plnenie.

#### CORISEC

Proces „Manažment riadenia rizika“ zahŕňa identifikáciu rizík, analýzu ich vzniku, ich monitorovanie, možnosť a pravdepodobnosť ich výskytu, zhodnotenie ich úrovne, nápravné a preventívne opatrenia, atď. Nakoľko ide o komplexný proces, rozhodli sme sa pokračovať v zadanom modeli z roku 2019, t.j. venovať sa téme rizika v pravidelných mesačných intervaloch prostredníctvom porady CORISEC (COMité des Risques et de Sécurité = Výbor pre riziká a bezpečnosť).

#### MAPA RIZÍK

Zavedená metodika kartografie rizík, tzn. miera pravdepodobnosti výskytu rizika a stupňa významnosti rizika, resp. miera jeho dopadu na spoločnosť nám poskytujú ucelený obraz o vývoji rizík ako aj o efektívnosti opatrení prijímaných na ich zmiernenie. Túto kartografiu sme doplnili o špecifické riziká vyplývajúce z národnej legislatívy.

#### IDENTIFIKÁCIA A RIADENIE RIZÍK

V roku 2021 sme sa prioritne zamerali na riziko 1 – „Zhoršenie finančných výsledkov“ a na riziko 4 – „Nebezpečenstvo prerušenia činnosti spoločnosti“ najmä, ale nielen kvôli neustále sa zhoršujúcej situácii súvisiacej s COVID-19, ale aj vzhľadom na ohlasovanú zmenu legislatívy v oblasti poskytovania stravnych lístkov. Vládny návrh na zrušenie stravnych lístkov bol predložený do Parlamentu koncom roka 2020 a istá forma zrovnoprávnenia s hotovosťou bola schválená parlamentom v dvoch vlnách v priebehu roka 2021.

S osobou zodpovednou v boji proti podvodu sme pracovali na riziku č. 5 – Riziko podvodu, konkrétne na identifikácii vzniku potenciálnych rizík podvodu naprieč procesmi podľa Stromu procesov. Pri každom audite procesu podľa normy ISO 9001:2015.

#### UKAZOVATELE

Nadalej sa riadime manažérskym pravidlom „čo vieš zmerať, vieš aj riadiť“. V roku 2021 sme pristúpili k prehodeniu KPI schválených CORISEC-om v roku 2021 a doplnili sme ich v zmysle potrieb spoločnosti. Rovnako sme pristúpili k prehodeniu stanovených prahových hodnôt, ak to bolo potrebné.

## POLITIKA RIADENIA RIZÍK

V roku 2021 sme nadviazali na zadefinovaný model manažmentu riadenia rizika. S cieľom zvýšiť kvalitu jeho riadenia sme pristúpili k zdokonaleniu systému riadenia rizík zavedením mechanizmov na znižovanie rizík, či už prostredníctvom identifikácie rizík ohrozujúcich spoločnosť na všetkých úrovniach, vybudovaním vedomostnej základne pre posudzovanie rizík alebo vytvorením systému posudzovania rizík.

## ÚROVEŇ POKRYTIA RIZÍK

Naše úsilie v riadení rizika sa prejavilo v pozitívnom hodnotí našej filiálky voči Skupine, kedy sme dosiahli priemernú úroveň pokrytia rizika na úrovni 70%.

Téme ošetrovania rizík sa budeme venovať aj naďalej, tzn. v roku 2022 vyvineme kroky k tomu, aby úroveň pokrytia rizík stúpila aspoň na 80%. Za týmto účelom sme zadefinovali oblasti, ktorým sa budeme prioritne venovať v roku 2022. Prioritne sa zameriame na riziko č.1 – Riziko zhoršenia finančného výsledku o viac ako 30%, 5 – Riziko podvodu, riziko č. 6 – Riziko ťažkostí transformovať obchodné modely a riziko č.9 – Riziko neprispôsobenia informačných systémov potrebám spoločnosti.

## ZODPOVEDNOSŤ

Cieľom spoločnosti je neustály rozvoj a snaha byť lepší v oblasti riadenia rizika. Za týmto účelom sme nadviazali na základný rámec riadenia rizík zadefinovaný Skupinou, konkrétne na zadefinovaný model manažmentu riadenia rizika, ktorý vymenúva pracovné pozície osôb podieľajúcich sa na riadení jednotlivých rizík naprieč spoločnosťou vrátane ich miery zodpovednosti.

## SLEDOVANIE INCIDENTOV

Z dôvodu zefektívnenia a skvalitnenia služieb klientom sme sledovali vývoj incidentov naprieč spoločnosťou, a to najmä prostredníctvom systému evidencie chybovosti v IT tiketovacím systéme ako aj prostredníctvom Hlásenia v Office+365. Cieľom tejto evidencie bolo odhaliť skryté nedostatky a lepšie zadefinovať naše potreby. V zmysle „Metodiky sledovania chybovosti“ sme následne pristúpili k prijatiu preventívnych, resp. nápravných opatrení.

Riadenie rizika v Up Déjeuner je postavené na 9 základných princípoch:

Up Déjeuner prijíma strategické a obchodné riziko, úverové riziko a tržové riziko s cieľom vytvárať budúce ekonomického úžitky.

Up Déjeuner sa snaží minimalizovať vplyv prevádzkového rizika, ktorému je vystavený prostredníctvom svojej činnosti.

Každé prijaté riziko sa realizuje za účelom výkonu činnosti Up Déjeuner a je v intenciách povoleného rizikového profilu spoločnosti.

Maximálna úroveň prijatého rizika musí byť úmerná miere vplyvu rizika na čistý výsledok hospodárenia, ako aj miere vplyvu na disponibilné vlastné zdroje.

Riadenie rizík v Up Déjeuner spočíva vo vyhodnocovaní potenciálnych rizikových faktorov a monitoringu ich potenciálneho vplyvu.

Up Déjeuner aplikuje vo svojej politike riadenia rizík jednotné definície, metodológie a organizačné princípy ako celá skupina Up.

Up Déjeuner neustále zlepšuje organizáciu, procesy a metódy riadenia a správy rizík.

Up Déjeuner udržiava a rozvíja permanentným spôsobom svoju znalosti a schopnosti v oblasti riadenia a správy rizík

Up Déjeuner chce mať pod kontrolou metódy riadenia rizík, ktoré používa.

Realizácia výkonu politiky správy rizík je založená na mapovaní a detailnej analýze hlavných rizikových faktorov podniku, čo umožňuje zoskupiť tieto riziká podľa ich potenciálneho dopadu na fungovanie alebo výkon spoločnosti, ako aj podľa pravdepodobnosti ich výskytu. Jej výsledkom je ochrana hodnoty podniku a záujmov všetkých zúčastnených strán—akcionárov, zamestnancov, klientov, užívateľov, dodávateľov.

I napriek tejto politike ochrany voči rizikám, úplná vylúčenie rizika nemôže byť garantované.

Up Déjeuner rozdeľuje riziká do 4 hlavných kategórií:

**Riziká vyplývajúce z aktivity ( prevádzkové riziká)** môžu vzniknúť v oblasti firemných procesov, ľudských zdrojov alebo interných / externých systémov v dôsledku disfunkcie alebo neadekvátnosti. Táto kategória rizík zahŕňa

taktiež riziká spojené s dodávateľmi a s konkurenciou.

**Riziká potenciálnej závislosti** sa vytvárajú v dôsledku zmien konkurenčného prostredia a významným spôsobom ovplyvňujú trhovú správanie sa Up Déjeuner.

**Riziká strategické/právne** vyplývajú z udalostí majúcich za následok zmeny ekonomického alebo právneho prostredia a významným spôsobom ovplyvňujú strategické rozhodovanie Up Déjeuner.

**Riziká trhu** vznikajú v dôsledku potenciálnych zmien parametrov trhu, predovšetkým ceny, jej možných výkyvov a ostatných základných trhových javov (korelácia medzi aktívami, trhovou likviditou). Riziko likvidity, z pohľadu štrukturálneho refinancovania činnosti podniku, ako aj krátkodobého riadenia likvidity, sa tiež považuje za riziko trhu.

Tieto základné kategórie rizík sú analyzované a spravované v nadväznosti na ich potenciálny dopad. Up Déjeuner rozlišuje 3 druhy potenciálneho vplyvu:

- finančný vplyv: zníženie výsledku hospodárenia a / alebo hodnoty vlastných zdrojov
- regulačný vplyv: kontroly, sankcie, zavedenie dohľadu alebo reštrikcií na činnosti vykonávané Up Déjeuner
- vplyv na imidž: obraz Up Déjeuner voči externým subjektom

#### RIZIKÁ VYPLÝVAJÚCE Z PREVÁDZKY

##### Kvalita a bezpečnosť kupónu

Nemožnosť vytvorenia falzifikátu kupónu je pre Skupinu Up absolútnou prioritou. V rámci celej skupiny bol definovaný zoznam ochranných prvkov kupónu a ich rozmiestnenie na kupóne. V pravidelných intervaloch zodpovední pracovníci preverujú kvalitu podkladového papiera ako aj kvalitu prevedenia jeho bezpečnostných prvkov.

Up Déjeuner má vypracovaný komplexný interný systém odhalenia kupónov–falzifikátov a analýzu potenciálnych dôsledkov falšovania. Na základe jej výsledkov je možné urýchlene prijať prípadné nápravné opatrenia tak, aby sa minimalizoval dopad na ekonomiku spoločnosti.

#### Riziko pohľadávok

Správa pohľadávkového rizika je jednou zo základných strategických kompetencií spoločnosti Up Déjeuner a stojí na 3 základných pilieroch:

- možnosť platby na faktúru sa uskutočňuje na základe interného vyhodnotenia bonity klienta, čím sa zabezpečí objektívne vyhodnotenie rizika za súčasného rešpektovania operatívnych potrieb,
- klienti s možnosťou platby na faktúru sú predmetom systematického sledovania a priebežného vyhodnocovania platobnej disciplíny. Takýto prístup umožňuje sledovať primeranosť rizika pohľadávok voči celkovému strategickým cieľom a umožňuje skorú detekciu nárastu tohto rizika,
- rizikové pohľadávky sú predmetom osobitnej správy, s jasne definovanými postupmi a procedúrami za účelom ochrany záujmov spoločnosti.

10 najväčších klientov predstavuje približne 14% celkového objemu predaja spoločnosti. Suma považovaná za rizikovú v súvislosti s vymáhaním pohľadávok a súčasne aj pokrytá opravnými položkami je uvedená v časti A13–Veková štruktúra pohľadávok a A15–Opravné položky k pohľadávkam. Táto suma dlhodobu neprekračuje úroveň 0.2% brutto hodnoty pohľadávok voči klientom. Riziko vplyvu na výsledky spoločnosti v dôsledku prípadného neuhradenia pohľadávky je teda obmedzené.

#### Riziko informačných systémov

Každodenné riadenie aktivít spoločnosti, ktoré zahŕňa predovšetkým operácie predaja, expedovania, fakturácie, reportovania, účtovania..., spočíva v kvalitnom fungovaní celej technickej infraštruktúry a softwarových aplikácií. Spoločnosť prevádzkuje, priamo alebo prostredníctvom poskytovateľov IT služieb, zložitý a veľmi komplexný informačný systém (server, sieť, aplikácie, databázy...) nevyhnutný ku kvalitnému riadeniu svojich obchodných a technických aktivít. Zlyhanie jedného z týchto systémov (hardware alebo software) alebo zlyhanie jedného z poskytovateľov IT služieb, ľudské chyby alebo informatický vírus môže mať dopad na kvalitu poskytovaných služieb.

Riziko nefungovania alebo zastavenia systémov v dôsledku exogénnych alebo endogénnych príčin nie je možné úplne odstrániť. S cieľom zmierniť dopad rizika zlyhania

informačných Skupina Up Déjeuner študuje alternatívne riešenia a súčasne zavádza prísne pravidlá týkajúce sa nielen hardwaru, ale aj softwarových aplikácií v oblasti zálohovania a ochrany dát a v oblasti prístupov a bezpečnosti, ktorých cieľom je garantovať dôveryhodnosť, spoľahlivosť a použiteľnosť. I napriek týmto opatreniam, spoločnosť nedokáže garantovať, že projekty založené na informačných systémoch nebudú mať technické problémy a/alebo meškanie s implementáciou. Dôsledky takýchto udalostí, ktoré je ťažko odhadnúť, rovnako ako časový horizont omeškania projektov, by mohli mať negatívne dopady na kvalitu služieb a nepriamo aj na výsledok hospodárenia spoločnosti.

#### Riziko konkurencie

Vzhľadom na svoje postavenie na trhu, spoločnosť Up Déjeuner je vystavená permanentnému tlaku okolitej konkurencie.

Nevyhnutné na zachovanie si našej pozície na trhu je schopnosť vytvoriť a uviesť v správny čas novinku v plnej miere odlišnú a zvyšujúcu pridanú hodnotu spoločnosti. Celá produktová škála môže byť dotknutá takouto novinkou s významným dopadom na výsledky : veľmi pozitívne pre vlastníka novinky, veľmi negatívne pre jeho konkurentov. S cieľom zabezpečiť si náskok a „riadiť“ trh, spoločnosť Up Déjeuner sa snaží redukovat' toto riziko prostredníctvom technologického rozvoja.

#### Riziko zmluvných partnerov

Politika predaja kupónov s cieľom ponúknuť klientovi širokú škálu možností ich použitia sa opiera o rozsiahlu sieť zmluvných partnerov akceptujúcich naše produkty . Zánik viacerých zmluvných partnerov, najmä z dôvodu ekonomického, by mohol mať dopad na komercializáciu našich produktov. Pravidelným sledovaním potenciálnych nových zmluvných partnerov sa snažíme zmierniť prípadný negatívny efekt.

#### Riziko ľudských zdrojov

V zmysle zákona č.54/2019 o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti, ktorý upravuje podmienky poskytovania ochrany osobám v pracovnoprávnom vzťahu v súvislosti s oznamovaním kriminality alebo inej protispoločenskej činnosti a tiež práva a povinnosti osôb pri

oznamovaní protispoločenskej činnosti, sme pristúpili k výkonu zmien vo vzťahu k evidencii Hlásení na Etickej linke zavedenej v roku 2019. Od 04/2021 môžu tak zamestnanci Up Déjeuner , s. r. o. podávať v samostatnom formulári „Hlásenie podnetu“ a v samostatnom formulári v prípade nejasností alebo neistoty „požiadať o radu“

V zmysle všeobecnej politiky „Mechanizmus boja proti podvodom“ vedenie pristúpilo k vymenovaniu zodpovednej osoby v boji proti podvodom.

#### RIZIKÁ POTENCIÁLNEJ ZÁVISLOSTI

##### Riziko závislosti na dodávateľoch

Up Déjeuner závisí od externých dodávateľov, ktorých meškanie s poskytnutím služby alebo tovaru, resp. zánik môže mať negatívny dopad na činnosť spoločnosti. Je teda nevyhnutné rozložiť riziko a limitovať závislosť na zásobovaní. Prioritou spoločnosti je zabezpečiť nepretržitosť predaja za najvýhodnejších ekonomických podmienok a v prípade zániku jedného dodávateľa mať alternatívne riešenia jeho náhrady.

Spolupracujúci dodávatelia sú zároveň prostredníctvom „Zmluvy“ zaviazaní k dodržiavaniu podmienok vyplývajúcich z Etického kódexu ako aj k dodržiavaniu príslušných právnych predpisov vrátane systému protikorupčného správania a prania špinavých peňazí, čím čiastočne eliminujeme riziko potenciálneho podvodu aj v tejto oblasti.

##### Riziko závislosti na klientovi

Diverzifikácia portfólia klientov Up Déjeuner (čo do sektorov odvetvia, veľkosti klientov, geografických zón, ako aj právnej formy) znižuje riziko vzniku a pravdepodobnosť dopadu významnej udalosti na aktivitu spoločnosti. Pokiaľ je však zanikajúci klient významný, dopad na spoločnosť v dôsledku jeho zániku zosilnie a môže mať dôsledky na jej činnosť.

Spoločnosť Up Déjeuner rozvíja svoju aktivitu na celom území Slovenska a jej štruktúra portfólia klientely je výrazne daná historickým pôsobením spoločnosti na trhu. Počas celej existencie Up Déjeuner viedol politiku diverzifikácie portfólia klientov s cieľom predísť možným rizikám v súvislosti so stratou klienta. V čase voľného trhu bolo možné definovanú politiku rešpektovať bez výraznejšieho dopadu na aktivitu spoločnosti.



Zasýtenie trhu nezostalo bez dopadu na štruktúru klientov v portfóliu a v posledných rokoch sa spoločnosť v dôsledku celosvetovej krízy stretáva s nasledovnými obmedzeniami:

- počet klientov je limitovaný
- zmena vyjednávacej pozície spoločnosti—tendencia k zhoršeniu (požiadavky klientov smerujú k výhodnejším finančným podmienkam, k logistike alebo k bezplatnej ponuke ďalších služieb)
- zvýšená miera rizika v prípade zániku klienta.

Aj napriek tejto skutočnosti spoločnosť nie je vystavená významnému riziku závislosti na jednom klientovi. Jej prvá desiatka klientov nerealizuje ani 3% tržieb.

## **RIZIKÁ STRATEGICKÉ/PRÁVNE**

### **Riziko zmeny legislatívy**

Podnikanie spoločnosti Up Déjeuner sa opiera o platnú právnu normu — Zákoník práce, ktorý zamestnávateľovi dáva možnosť zabezpečiť stravovanie zamestnancov formou stravovacích kupónov alebo stravovacích kariet. Stravovanie zamestnancov je v zmysle zákona o dani z príjmov oslobodené od dane a súčasne podľa sociálnych zákonov nespadá pod odvodovú povinnosť. Každá zmena týchto právnych predpisov alebo ich podmienok aplikácie sa môže premietnuť do poklesu predajov a teda ovplyvniť výsledok hospodárenia a rentabilitu spoločnosti.

### **Ostatné právne riziká a súdne spory**

Bežný výkon podnikateľských aktivít Up Déjeuner prináša so sebou taktiež právne konania a spoločnosť môže byť predmetom daňových, administratívnych kontrol. V prípade, že spoločnosť má povinnosť voči druhej strane a musí čeliť možnému úbytku svojich zdrojov, ktorých výška sa dá spoľahlivo odhadnúť, je tvorená rezerva.

Aktuálne neexistuje žiadna mimoriadna situácia, ani právna procedúra alebo arbitráž, ktorá by predstavovala vážne a reálne riziko s dopadom na finančnú situáciu, majetok alebo činnosť Up Déjeuner.

## **RIZIKÁ TRHU**

### **Riziko protistrany**

Insolventnosť alebo zhoršenie finančnej situácie banky, resp. inej inštitúcie, s ktorou spoločnosť spolupracuje, by mohla mať významný negatívny dopad na činnosť Up Déjeuner. Z tohto dôvodu sú finančné operácie spoločnosti realizované so starostlivo vybranými protistranami. Zhodnocovanie dočasne voľných peňažných prostriedkov môže spoločnosť teoreticky taktiež vystaviť riziku protistrany z titulu potenciálneho bankrotu finančnej inštitúcie.

Medzinárodný bankový systém je koncipovaný tak, aby finančné inštitúcie boli nezávislé. V dôsledku toho môže bankrot jednej finančnej inštitúcie privodiť zvýšené riziko u ostatných inštitúcií, čo zvyšuje riziko protistrany, ktorému je Up Déjeuner vystavený.

### **Riziko likvidity**

Úlohou politiky riadenia likvidity je zabezpečiť zdroje potrebné k financovaniu aktív a k rozvoju spoločnosti, ako aj optimalizovať prípadné finančné náklady spojené so záväzkami v rámci solídnej finančnej architektúry. Finančná architektúra pozostáva z možností mať k dispozícii rôzne zdroje krátkodobého a strednodobého financovania. Okrem tohto Up Déjeuner disponuje možnosťou úveru od skupiny Up.

### **Riziko fluktuácie výmenných kurzov**

Aby sa zmiernilo riziko vyplývajúce z fluktuácie výmenných kurzov v rámci skupiny, prijala sa politika fakturácie v domácej mene odberateľa, čo má za následok, že nákupné operácie realizované Up Déjeuner sa uskutočňujú výlučne v mene euro. Nákupné operácie mimo skupiny sa uskutočňujú aj v inej mene ako euro, ale nakoľko sa jedná iba o sporadické nákupy, spoločnosť je vystavená vplyvu variácie cudzej meny len minimálne.

### **Riziko úrokových sadzieb**

Financovanie aktivít Up Déjeuner nie je v súčasnosti realizované prostredníctvom úverov a teda, v súčasnosti nie je vystavený tomuto riziku. Nepriamo však vývoj úrokových sadzieb ovplyvňuje schopnosť zhodnocovania dočasne voľných peňažných prostriedkov spoločnosti, čo má za následok hľadanie alternatívnych spôsobov investovania, aby nebol vo výraznej miere ovplyvnený finančný výsledok hospodárenia.

---

## **SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI**

---



## Správa o činnosti spoločnosti

### 1. VÝZNAMNÉ UDALOSTI

#### Oddelenie Shell:

Predaj cez 1.700.000 litrov PHM cez palivové karty vydané Up Slovensko za 1-6/2021.

Popri mensích a stredných firmach, ktoré tvoria vascinu portfólia zakazníkov sa podarilo naplniť aj potreby a požiadavky zakazníkov z vascim poctom vozidiel, rovnako aj firiem zo statnej spravy.

#### Oddelenie predaja

Legislatívna zmena zákonníka práce, ktorá povolila podnikateľským súkromným subjektom finančný príspevok namiesto jedálnych kupónov alebo kreditov na stravovacie karty.

Táto zmena zapríčinila vysokú stratu počtu klientov cca 8000 hlavne v segmente od 1 do 50 zamestnancov v ročnom objeme 20 mil

Vďaka kúpe Gusto platformy sme získali multiprodukto-  
vú kartu Gusto kartu. Do nášho portfólia kúpou časti podniku GK pribudli veľmi dôležité nadnárodné korporácie ako Lenovo, IBM, SLSP na produkte Gusto karta rekreačný poukaz.

Pomocou nového produktu na platforme GK sme v mesiaci Júl vydali cca 9000 UP kariet pre USSteel ako UpBenefiu, v extrémne krátkom čase sme vytvorili 2000 akceptačných miest podľa požiadaviek klienta.

#### Oddelenie verejného sektoru

Úspešná implementácia predaja produktu Shell v rámci verejného sektoru.

Z 32 vyhodnotených verejných súťaží v roku 2021 Up SK vyhralo 14, čo je 44%

### 2. VÝVOJ FINANČNEJ SITUÁCIE

Finančné výkazy spoločnosti sú zostavené podľa slovenských účtovných noriem platných k 31. decembru 2021.

### KOMENTÁR K BILANCIÍ A K PREHLÁDU CASH FLOW

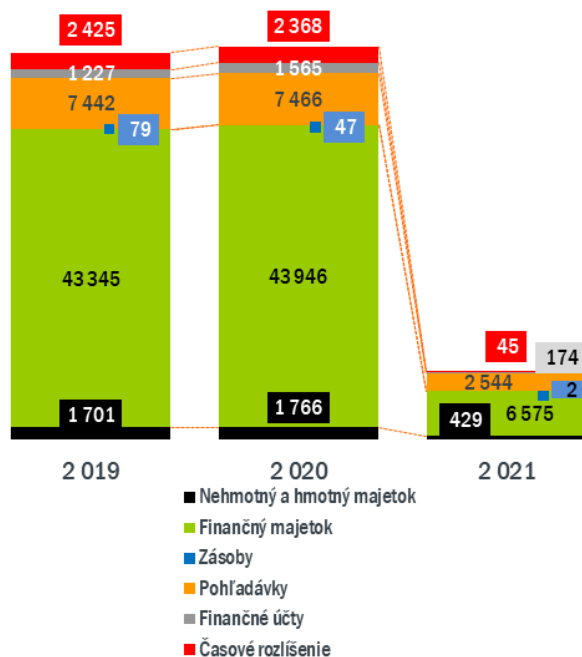
V porovnaní s obdobím k 31. decembru 2020, celková bilančná hodnota zaznamenáva pokles o 83% na úroveň 9.768 miliónov eur. Neobežný majetok dosahuje hodnotu 6.497 miliónov eur, čo predstavuje 67% z celkovej hodnoty aktív. Obežný majetok medziročne poklesol o 94% na úroveň 3.052 miliónov eur, čo bolo spôsobené prevodom finančného majetku do novej entity UP Dejeuner.

#### Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok dosahuje v roku 2021 netto úroveň 429 tisíc eur, čo predstavuje zmenu oproti rovnakému obdobiu minulého roka o -99%. Tento pokles je spôsobený prevodom majetku do novej entity UP Dejeuner (1.171 mil eur) Netto úroveň investícií za účtovné obdobie dosiahla hodnotu 164 274 eur, čo predstavuje 76%-ný pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu.

#### Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť získala v 2021 dlhodobý finančný majetok 6.069 mil eur (podiel na UP Dejeuner), z toho 8.707 mil je podiel na základnom imaní spoločnosti Up Déjeuner, s.r.o. a -2.638 mil eur oceňovací rozdiel z preценenia podielu na základnom imaní spoločnosti Up Déjeuner, s.r.o. k 31.12.2021.



### Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky sa medziročne klesli na 0. Bolo to spôsobené vyradením majetku z účtovníctva pri prevode do UP Dejeuner.

Krátkodobé pohľadávky (netto) v roku 2021 dosahujú úroveň 2.544 miliónov eur oproti 7.118 miliónov eur predchádzajúceho roka. V roku 2021 celkovú hodnotu krátkodobých pohľadávok z 1% tvorili pohľadávky z obchodného styku (94% v 2020) a 76% pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

Netto hodnota krátkodobých pohľadávok z obchodného styku zaznamenala 71%-ný pokles na úroveň 1.949 miliónov eur oproti 6.668 miliónov eur v roku 2020. Pomer pohľadávok po lehote splatnosti k celkovej hodnote pohľadávok dosahuje úroveň 0% oproti 27,4% predchádzajúceho roka. Hodnota opravných položiek viažucich sa ku krátkodobým pohľadávkam po lehote splatnosti tvorí 0%.

### Finančné účty

Zdroje samofinancovania hospodárskej činnosti (príjmy z predaja služieb a prijaté úroky z hospodárskej činnosti) predstavujú k 31. decembru 2021 hodnotu 6.223 miliónov eur, s medziročným 52% poklesom a činia 100% celkových tržieb.

Použitie zdrojov na zabezpečenie hospodárskej činnosti spoločnosti zaznamenáva medziročný pokles o 42.656 milióna eur na úroveň 8.622 miliónov eur (-83%). Uvedený pokles bol spôsobený predovšetkým vyplatením krátkodobých cenných papierov určených na obchodovanie a nižšími výdavkami na prevádzkové zabezpečenie nových činností spoločnosti po materiállovej i servisnej stránke.

V roku 2021 generuje hospodárska činnosť celkový kladný peňažný tok v sume +34.056 miliónov eur.

Investičné operácie na výdavkovej strane zahŕňajú v roku 2021 investovanie do dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 342 tisíc eur, najmä do platforiem na správu nových produktov.

Prevodom finančných aktív do UP Dejeuner sa znížil peňažný stav o 36.89 mil eur

Príjmová strana investičných operácií v roku 2021 je tvorená zaplatenými úrokmi z poskytnutých pôžičiek v hodnote 277 tisíc eur.

Celkovo investičná činnosť generuje v roku 2021 záporný peňažný tok v sume –36.956 miliónov eur.

Výsledkom finančných operácií v priebehu roka 2021 je prírastok peňažných prostriedkov v hodnote 2.008 mil eur, z toho 2.082 mil eur je pôžička od UP Dejeuner a –74 tisíc eur úroky z nej.

Peňažné prostriedky (674 tisíc eur) obsahujú hotovosť (174 tisíc eur), zmenka splatná do 3 mesiacov (500 tisíc eur).

### Vlastné imanie

Vlastné imanie dosahuje k 31. decembru 2021 hodnotu 6.086 miliónov eur, čo predstavuje 62% z celkovej bilančnej sumy. Oproti 31. decembru 2020 rastie jeho hodnota o 585 tisíc eur nasledovne:

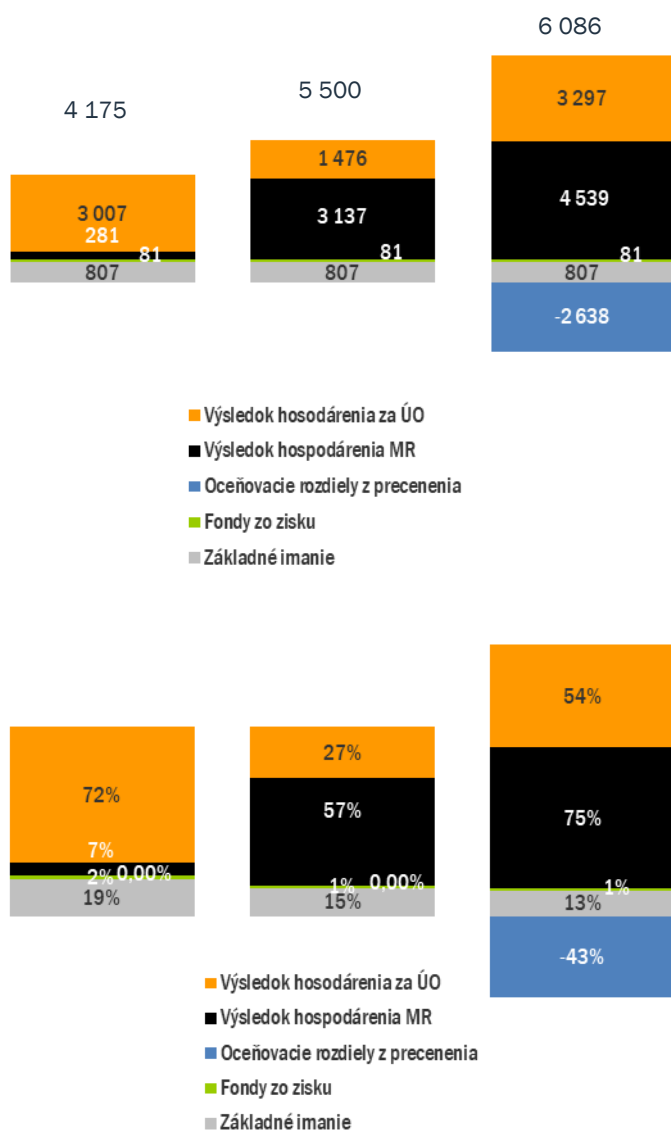
- Prírastok nerozdeleného zisku minulých rokov +1.403 milióny eur
- Prírastok výsledku hospodárenia za aktuálne účtovné obdobie o sumu +1.821 milióna eur.
- Oceňovací rozdiel z precenenia podielu na základnom imaní spoločnosti Up Déjeuner –2.638 milióna eur

### Rezervy

Rezervy k 31. decembru 2021 sa znižujú na celkovú hodnotu 177 tisíc eur, čo zodpovedá 1,81% celkovej bilančnej sumy, pričom 100% pripadá na rezervy s dobou použitia kratšou ako 1 rok.

Krátkodobé rezervy sú z väčšej časti tvorené záväzkami voči zamestnancom (prémie, dovolenky, sociálne náklady...) v hodnote 22 tisíc eur. Mimo záväzkov voči zamestnancom, zvyšné rezervy sú tvorené na nevyfakturované dodávky vo výške 156 tisíc eur.

## Podiel jednotlivých zložiek vlastného imania



Spoločnosť v roku 2021 ani 2020 netvorila dlhodobé rezervy.

### Závazky

Krátkodobé záväzky medziročne klesli o 95% na 2.749 miliónov eur, pričom 76% z tejto sumy predstavujú záväzky z pôžičky od prepojenej jednotky a 7% z tejto sumy daňové záväzky.

### Odložená daň

Odložený daňový záväzok dosahuje k 31. decembru 2021 hodnotu 704 tisíc eur a zodpovedá oceňovaciemu rozdielu z predaja časti podniku a rozdielu medzi vyššími účtovnými odpismi voči nižším daňovým odpisovom.

Ročná zmena celkovej odloženej dane v sume -917 tisíc eur zohľadňuje predovšetkým tvorbu odloženého daňového záväzku z titulu oceňovacieho rozdielu z predaja časti podniku a sezónna zmena v súvislosti so zúčtovaním a tvorbou nedaňových rezerv k daňovým výdavkom k 31.12.

## KOMENTÁR K VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### Rozbor hospodárskej činnosti

Hlavným faktorom zmeny objemu tržieb v roku 2021 bolo odčlenenie komerčnej časti firmy do novej entity UP Dejeuner od 1.7.2021. Po medziročnom -11% tempe poklesu objemu predaja nominálnej hodnoty v 1. polroku 2021 dochádza k celoročnému poklesu tržieb oproti predchádzajúcemu obdobiu o 45% na úroveň 6.220 miliónov eur. Úbytok tržieb na klientskej strane ktorá dosahuje úroveň 619 tisíc eur, bol (-63%, -1.072 milióna eur). Tržby z prevádzkových zmlúv vplyvom odčlenenia medziročne poklesli o (-54%, -4.715 milióna) a dosiahli úroveň 4.080 milióna eur.

Novým druhom tržieb sú obslužné činnosti pre UP Dejeuner ktoré dosahujú výšku 1.200 milióna eur

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti klesá o 149% a celková rentabilita hospodárskej činnosti dosahuje hodnotu -10%, čo je -189% pokles oproti roku 2020.

Výnosy z hospodárskej činnosti klesajú -35% (oproti -1.4% v predchádzajúcom období), náklady na hospodársku činnosť klesajú -23% (oproti rastu +19,2% v predchádzajúcom období).

Náklady na hospodársku činnosť zaznamenávajú úroveň 9.159 miliónov eur pri -23% medziročnom poklese. Náklady na služby vykazujú -24,2% medziročný pokles na úroveň 2.748 miliónov eur oproti 3.628 miliónom eur v predchádzajúcom období.

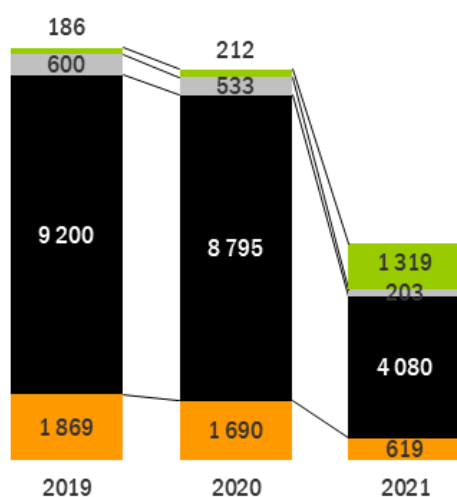
Zníženie nákladov na služby je takisto spôsobené odčlenením komerčnej časti podniku do UP Dejeuner a prechodom variabilných nákladov pod túto entitu. Náklady na materiál klesajú a dosahujú úroveň 929 tisíc eur oproti 1.234 miliónu eur predchádzajúceho obdobia.

Osobné náklady klesajú v roku 2021 o 39% na úroveň 2.875 miliónov eur oproti 4.713 miliónu eur v predchádzajúcom období v dôsledku prechodu pracovníkov obchodu, logistiky a marketingu do novej entity.

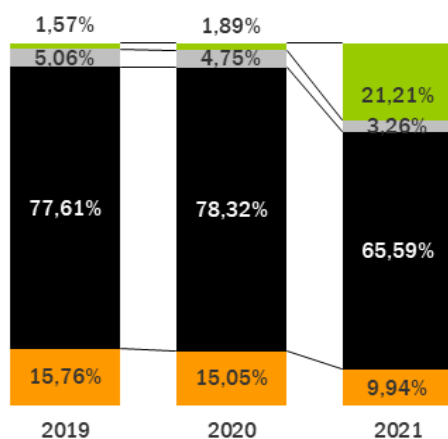
### Pomer prevádzkových nákladov a výnosov

#### Rozbor finančnej činnosti

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti vykazuje v roku 2021 zisk vo výške 4.876 milióna eur a zaznamenáva 570% rast oproti predchádzajúcemu obdobiu hlavne cez Goodwill novej entity 4.311 milióna eur a



■ Klientské zmluvy  
 ■ Prevádzkové zmluvy  
 ■ Manipulačné a balné  
 ■ Iné výnosy

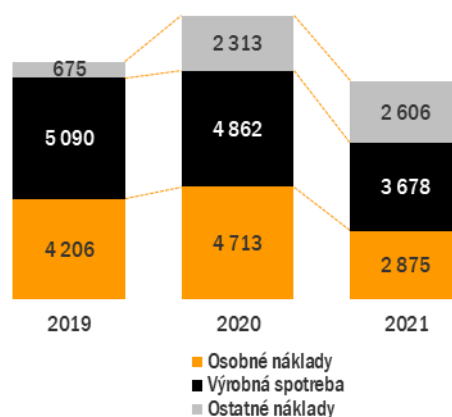


■ Klientské zmluvy  
 ■ Prevádzkové zmluvy  
 ■ Manipulačné a balné  
 ■ Iné výnosy

594 tisíc eur výnosom z krátkodobého finančného majetku.

#### Výsledok hospodárenia pred zdanením

Ukazovateľ pomeru celkových nákladov k celkovým výnosom týmto rokom klesá z hodnoty 85,8% na 68,3%, čo predstavuje medziročnú zmenu -20%. Výsledok hospo-



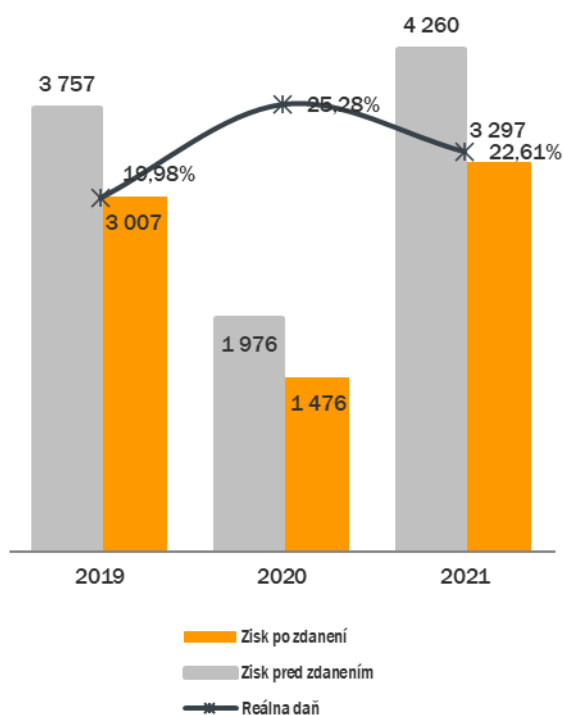
dárenia bez efektu dane vykazuje medziročný rast +115% (v absolútnej hodnote +2.284 milióna eur) a dosahuje úroveň 4.260 miliónov eur.

#### Výsledok hospodárenia po zdanení

Výsledok hospodárenia po zdanení pre rok 2021 stúpol o 1.821 miliónov eur (+123%) a dosiahol úroveň 3.297 miliónov eur oproti 1.476 miliónom eur v roku 2020. Reálne daňové zaťaženie pre rok 2021 kleslo na úroveň 22,6% v porovnaní s 25,3% zaťažením v predchádzajúcom období, najmä v dôsledku poklesu objemu nákladov, ktorých daňová uznateľnosť nastáva až po ich zaplattení.

### 3. ZÁMERY NA ROK 2022

V roku 2022 sa v spoločnosti Up Slovensko chceme naďalej rozvíjať a prinášať nové a inovatívne riešenia. Naše



zameranie v rámci spoločnosti:

#### V rámci start-up labu:

dokončenie a „pilot“ produktu Molea  
na posúdenie a nadizajnovanie riešenia Zebra, vhodného  
na komplexnú správu BOZP a pracovného oblečenia

#### Na úrovni IT služieb:

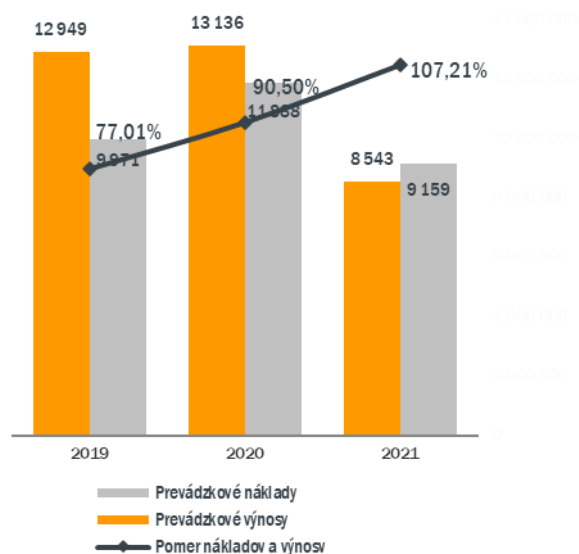
konsolidácia a dynamizácia IT služieb  
snaha skrátiť „Time to market“ pri nových produktoch,  
ktoré uvádzame na trh  
zabezpečiť prvotriednu podporu a bezpečnosť všet-  
kým odberateľom našich riešení, a to vo všetkých  
riešeníach, ktoré spravuje  
poskytnutie podpory marketingovým a obchodným  
tímom svojich klientov

#### Na úrovni projektového riadenia:

poskytnutie know-how a projektovej podpory svojim  
klientom, hlavne UpDéjeuner  
sledovanie projektového skóre a realizácie projektov  
u svojich klientov, hlavne u UpDéjeuner

#### Na úrovni Compliance:

zabezpečenie absolútnej konformity svojich riešení  
a riešení svojich klientov



#### Vo finančnej oblasti:

poskytnutie adekvátnych finančných služieb  
a spracovania účtovníctva pre svojich klientov, hlavne Up  
Déjeuner

Všetko sú to kroky, ktoré sme sa rozhodli urobiť aktívne  
s jasným cieľom, aby naše investície priniesli zlepšenia  
a úspechy nielen Up Slovensko, ale všetkým zúčastne-  
ným stranám.

Naučili sme sa, že všetky prekážky, ktoré doba prinesie,  
vieme spoločnými silami zvládnuť a vziať si z nich to, čo  
nás posunie ďalej. Vždy bude naša pozornosť cielená na  
zákazníkov, ich spokojnosť a riešenia, ktoré sú im šité na  
mieru.

#### Konflikt na Ukrajine:

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

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

---

**SPRÁVA AUDÍTORA**

---



Up Slovensko, s. r. o.

Tomášikova 23/D

821 01 Bratislava

IČO: 31 396 674

## Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

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

## I. Správa z auditu účtovnej závierky

### Názor

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

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

### Základ pre názor

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

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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



## Správa audítora



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

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



## Správa audítora

# mazars

□

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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.

# mazars

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

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

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

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

Bratislava, 25. marca 2022



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



Ing. Rastislav Begán  
Licencia UDVA č. 1001

EUROPEUM BUSINESS CENTER - SUCHÉ MÝTO 1 - 811 03 BRATISLAVA - SLOVENSKÁ REPUBLIKA  
TEL: +421(0)2 59 20 47 00 - FAX: +421(0)2 59 20 47 03 - mazars@mazars.sk - www.mazars.sk

Mazars Slovensko, s.r.o.

ZAPÍSANÁ V OBCHODNOM REGISTRI OKRESNÉHO SÚDU BRATISLAVA I, ODDIEL SRO, VLOŽKA Č. 22257/B

**Praxity**  
MEMBER  
GLOBAL ALLIANCE OF  
INDEPENDENT FIRMS

---

## **ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021**

---

# Finančné výkazy

BILANCIA  
k 31. decembru

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

## 32 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021

### BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | brutto    | korekcia | 2021      | 2020      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| <b>MAJETOK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |          |           |           |
| <b>Obežný majetok</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |          |           |           |
| Zásoby                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |          |           |           |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Materiál</li> <li>• Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby</li> <li>• Výrobky</li> <li>• Zvieratá</li> <li>• Tovar</li> <li>• Poskytnuté preddavky na zásoby</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                               | 2 468     |          | 2 468     | 47 224    |
| Spolu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2 468     |          | 2 468     | 47 224    |
| Dlhodobé pohľadávky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |          |           |           |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pohľadávky z obchodného styku</li> <li>• Čistá hodnota zákazky</li> <li>• Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ</li> <li>• Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ</li> <li>• Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</li> <li>• Pohľadávky z derivátových operácií</li> <li>• Iné pohľadávky</li> <li>• Odložená daňová pohľadávka</li> </ul>                                |           |          |           | 192 386   |
| Spolu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |          |           | 212 030   |
| Spolu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |          |           | 404 416   |
| Krátkodobé pohľadávky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |          |           |           |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pohľadávky z obchodného styku</li> <li>• Čistá hodnota zákazky</li> <li>• Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ</li> <li>• Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ</li> <li>• Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</li> <li>• Sociálne poistenie</li> <li>• Daňové pohľadávky a dotácie</li> <li>• Pohľadávky z derivátových operácií</li> <li>• Iné pohľadávky</li> </ul> | 1 949 115 |          | 1 949 115 | 6 667 884 |
| Spolu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |          |           | 277 083   |
| Spolu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 594 401   |          | 594 401   | 114 537   |
| Spolu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 662       |          | 662       | 2 444     |
| Spolu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2 544 178 |          | 2 544 178 | 7 061 948 |

**BILANCIA**  
k 31. decembru

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

## 34 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021

### BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR

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

**BILANCIA**  
k 31. decembru

| v celých EUR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2021                                                                 | 2020                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                      |                                                                              |
| <b>Záväzky</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                      |                                                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                      |                                                                              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</li> <li>Čistá hodnota zákazky</li> <li>Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ</li> <li>Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ</li> <li>Ostatné dlhodobé záväzky</li> <li>Dlhodobé prijaté preddavky</li> <li>Dlhodobé zmenky na úhradu</li> <li>Vydané dlhopisy</li> <li>Záväzky zo sociálneho fondu</li> <li>Iné dlhodobé záväzky</li> <li>Dlhodobé záväzky z derivátových operácií</li> <li>Odložený daňový záväzok</li> </ul> | 8 474<br>42 521<br><br><br><br><br><br>703 944                       | 5 156<br>64 601<br><br><br><br><br><br>                                      |
| <b>Spolu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>754 939</b>                                                       | <b>69 757</b>                                                                |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                      |                                                                              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Zákonné rezervy</li> <li>Ostatné rezervy</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                      |                                                                              |
| <b>Spolu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                      |                                                                              |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                      |                                                                              |
| <b>Spolu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                      |                                                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                      |                                                                              |
| Záväzky z obchodného styku<br>Čistá hodnota zákazky<br>Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ<br>Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ<br>Záväzky voči spoločníkom a združeniu<br>Záväzky voči zamestnancom<br>Záväzky zo sociálneho poistenia<br>Daňové záväzky a dotácie<br>Záväzky z derivátových operácií<br>Iné záväzky                                                                                                                                                                                | 259 954<br><br><br><br><br>86 589<br>55 072<br>193 105<br><br>53 382 | 46 869 286<br><br><br><br><br>194 847<br>128 856<br>196 158<br><br>3 642 360 |
| <b>Spolu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2 748 740</b>                                                     | <b>51 031 507</b>                                                            |

**BILANCIA**  
k 31. decembru

v celých EUR

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



# VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR

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

## VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR

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

# Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

## • Informácie o účtovnej jednotke

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

## HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

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

## POČET ZAMESTNANCOV

### D01 – Výpočet stavov pracovníkov

|                                                                              | Obdobie N    | Obdobie N-1   |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti</b>                | <b>64,45</b> | <b>109,75</b> |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho : | 32           | 109           |
| · počet vedúcich zamestnancov                                                | 5            | 11            |

## RUČENIE

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

## PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

## DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

## • Informácie o konsolidovanom celku

## KONSOLIDUJÚCA ÚČTOVNÁ JEDNOTKA

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

## • Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

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

Spoločnosť Up Slovensko, s. r. o. pri zostavovaní účtovnej závierky postupovala v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 06.12.2017 č. MF/14770/2017-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 03.12.2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení opatrenia z 02.12.2015 č. MF/19926/2015-74

### OCEŇOVANIE JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

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

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

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

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

#### 1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Spoločnosť *nakupovala v bežnom roku dlhodobý majetok*, ktorý ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. V bežnom roku bol majetok obstaraný kúpou časti podniku, kde zložky majetku boli ocenené reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku.

#### 2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

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

#### 3. ZÁSoby

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

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

#### 4. POHĽADÁVKY

Spoločnosť oceňovala *pohľadávky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. Pohľadávky získané kúpou časti podniku boli ocenené reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku. Spoločnosť účtovala v bežnom roku aj o opravných položkách k pohľadávkam, prostredníctvom ktorých upravovala menovitú hodnotu pohľadávok tak, aby sa dosiahla reálna výška vymožiteľných pohľadávok.

## • Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Výška opravných položiek k pohľadávkam sa stanovuje v závislosti od ich doby omeškania a rizika nevymožiteľnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných pohľadávok (t. j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí) a pri sporných pohľadávkach (t. j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie). Stratové pohľadávky (t. j. pohľadávky, na úhradu ktorých nestačí likvidačná podstata dlžníkov podľa zákona o konkurze a vyrovnaní) sa zaúčtujú úplne alebo čiastočne do nákladov bez vytvárania opravnej položky.

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

### 5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

*Peňažné prostriedky a ceniny* sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

### 6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

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

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

### 7. REZERVY

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

### 8. ZÁVÄZKY

Spoločnosť oceňovala *záväzky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení. Záväzky obstarané kúpou časti podniku boli ocenené reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku.

### 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

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

### 10. DERIVÁTY

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

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

### 11. PRENAJATÝ MAJETOK

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

## Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### 12. DAŇ Z PRÍJMOV

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

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

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

### 13. VÝNOSY

Tržby za poskytnuté služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

## TVORBA ODPISOVÉHO PLÁNU

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

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

01 – Dlhodobý nehmotný majetok a 02 – Dlhodobý hmotný majetok.

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

• Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

**DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**

**A01 – Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N)**

v celých EUR

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

## 44 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021

### A02– Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

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



### A03 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

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

## 46 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021

### A04 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

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

#### A05 – Poistenie dlhodobého hmotného majetku

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

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

## FINANČNÝ MAJETOK

#### A06 – Štruktúra dlhodobého finančného majetku

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

## 48 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021

### A07— Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

v celých EUR

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

### A08— Poskytnuté dlhodobé pôžičky

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

Dlhodobá pôžička v sume 38 000 000 EUR, ktorá bola poskytnutá materskej spoločnosti C.D Holding Internationale so splatnosťou v roku 2021 s úrokovým výnosom 1,5 % p. a, bola predčasne uhradená koncom roka 2021. Dlhodobé pôžičky so splatnosťou do 1 roka, ktoré predstavujú úroky z pôžičky, boli v priebehu roka 2021 uhradené.

# A09 – Dlhodobý finančný majetok (obdobie N)

v celých EUR

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



## ZÁSoby

### A11 – Zásoby (súhrnný prehľad)

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

Spoločnosť vedie na účte zásob predovšetkým valorizované kupóny, a materiál používaný k expedovaniu zásielok.

### A12 – Opravné položky k zásobám

v celých EUR

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <i>a</i>                                        | <i>b</i>                              | <i>c</i>  | <i>d</i>                                      | <i>e</i>                                               | <i>f</i>                           |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

## 52 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021

### POHĽADÁVKY

#### A13 – Opravné položky k pohľadávkam

v celých EUR

| Pohľadávky                                             | Bežné účtovné obdobie                 |               |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                        | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <i>a</i>                                               | <i>b</i>                              | <i>c</i>      | <i>d</i>                                      | <i>e</i>                                               | <i>f</i>                           |
| Pohľadávky z obchodného styku                          | 56 299                                | 46 535        |                                               | 102 833                                                | 0                                  |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku       |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu        |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                         |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                | <b>56 299</b>                         | <b>46 535</b> |                                               | <b>102 833</b>                                         | <b>0</b>                           |

#### A14 – Veková štruktúra pohľadávok

v celých EUR

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



**A15 – Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

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

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

**A16 – Odložená daňová pohľadávka**

Opis vzniku odloženej daňovej pohľadávky sa nachádza v tabuľke P 07 – Odložený daň. záväzok a odložená daň. pohľadávka

**FINANČNÉ ÚČTY****A17 – Finančné účty**

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

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

**A18 – Krátkodobý finančný majetok**

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

## 54 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021

### ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

#### A19 – Detail účtov časového rozlišenia

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

• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

## VLASTNÉ IMANIE

### P01 – Zmeny vlastného imania

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

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

## 56 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021

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

### P02 – Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia

v celých EUR

| Rozdelenie účtovného zisku                      | 2020             |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                  |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                  |
| Úhrada straty minulých období                   |                  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1 402 493        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                |
| Iné                                             | 73 815           |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 476 309</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia účtovného roka 2021 vo výške **3 296 981 EUR** rozhodne Valné Zhromaždenie v lehotách podľa platnej legislatívy.

## REZERVY

### P03 – Krátkodobé a dlhodobé rezervy

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

## REZERVY

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

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

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

## 58 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021

### P05— Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

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

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

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

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

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

Dôvodom neuhradenia zvyšku záväzku zmluvným zariadeniam sú nasledovné skutočnosti:

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

## P06— Veková štruktúra záväzkov

| v celých EUR                                                   | 31.12.<br>2021   | 31.12.<br>2020    |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                   | 37 212           | 562 141           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 2 711 528        | 50 469 366        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                | <b>2 748 740</b> | <b>51 031 507</b> |
|                                                                |                  |                   |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 8 474            | 5 156             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                  |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                  | <b>8 474</b>     | <b>5 156</b>      |

## ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

### P07 — Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

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

**SOCIÁLNY FOND****P08 – Prehľad sociálneho fondu**

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

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

- Informácie o výnosoch**

**C01 – Čistý obrat**

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

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



## TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY

### C02 – Segmentová analýza tržieb za služby

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

### C03 – Opis významných výnosov

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

• Informácie o nákladoch

### NÁKLADY ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY

C04— Opis významných nákladov

| v celých EUR                                                              | 2 021            | 2 020            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</b>                             | <b>2 748 424</b> | <b>3 628 069</b> |
| Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho :                  |                  |                  |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 15 461           | 15 461           |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                  | 1 860            |
| súvisiace audítorské služby                                               |                  |                  |
| daňové poradenstvo                                                        | 27 256           |                  |
| ostatné neaudítorské služby                                               |                  |                  |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           |                  |                  |
| odplata za použitie hospodársky využiteľných poznatkov                    | 372 046          | 889 865          |
| preprava zásielok                                                         | 372 046          | 513 815          |
| opravy a údržby                                                           | 19 940           | 14 815           |
| nájomné                                                                   | 363 198          | 395 774          |
| marketing                                                                 | 242 981          | 176 539          |
| telekomunikácie                                                           | 149 039          | 65 371           |
| operatívny prenájom                                                       | 112 314          | 145 734          |
| reprezentačné náklady                                                     | 31 505           | 14 901           |
| sprostredkovateľské služby                                                | 260 436          | 350 126          |
| ostatné                                                                   | 782 201          | 1 043 809        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>285 598</b>   | <b>369 639</b>   |
| poistenie majetku                                                         | 14 191           | 9 543            |
| náklady určené na refakturáciu                                            | 246 556          | 5                |
| súkromné použitie vozidiel - PHM                                          | 8 526            | 13 745           |
| <b>Finančné náklady, z toho :</b>                                         |                  | <b>20 689</b>    |
| Kurzové straty, z toho                                                    | 259              | 316              |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                  |                  |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :                    |                  |                  |
| náklady na predaj cenných papierov                                        |                  |                  |
| bankové poplatky                                                          | 7 791            | 17 230           |
| poplatky za správu cenných papierov                                       |                  |                  |
|                                                                           |                  |                  |

## • Informácie o daniach z príjmov

### DANE Z PRÍJMOV

#### E01— Závazok vyplývajúci zo splatnej dane z príjmov

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

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

#### E02— Analýza dane z príjmov

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

## 64 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021

### E03— Reálne daňové zaťaženie

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

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

V priebehu roka 2021 spoločnosť účtovala o odloženej dani. V bežnom účtovnom období výška odloženej dane predstavovala sumu (-141 895 EUR) a bola zaúčtovaná na účet 592—Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti.

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

### • Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

K 31.12.2021 spoločnosť neevidovala žiadne položky na podsúvahových účtoch.

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

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

## • Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

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

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

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

### OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

## • Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Kód druhu obchodu:

- 01 : kúpa
- 02 : predaj
- 03 : poskytnutie služby
- 04 : obchodné zastúpenie
- 05 : licencia
- 06 : transfer
- 07 : know-how
- 08 : úver, pôžička

**ZOZNAM USKUTOČNENÝCH OBCHODOV****F01– Pasívne transakcie – druh obchodu a objem transakcií**

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

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

**CENY REALIZOVANÝCH OBCHODOV**

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

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

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

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

Úroková sadzba pôžičiek v rámci skupiny sa v priebehu roka 2018 zmenila z fixnej na variabilnú.

## F02 – Aktívne transakcie – druh obchodu a objem transakcií

| v celých EUR              |                     | 2021  | 2020         |
|---------------------------|---------------------|-------|--------------|
| SPRIAZENÁ OSOBA           | KÓD DRUHU TRANSAKIE |       |              |
| Up Česká republika s.r.o. | 03                  | 3 643 | 3 417        |
| UP                        | 03                  |       |              |
| MOVE UP SOLUTIONS         | 03                  |       |              |
|                           |                     |       | <b>3 417</b> |

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

## NEUKONČENÉ OBCHODY

### F03 – Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií

| v celých EUR                             |  | 2021 | 2020           |
|------------------------------------------|--|------|----------------|
| <b>Aktíva</b>                            |  |      |                |
| Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé |  |      | 2 880          |
| Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |  |      |                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám    |  |      | 277 083        |
|                                          |  |      | <b>279 963</b> |
| <b>Pasíva</b>                            |  |      |                |
| Závázky z obchodného styku               |  |      | 461 519        |
|                                          |  |      | <b>461 519</b> |

## ŠTRUKTÚRA PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV

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

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

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

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



**VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV** zostavený priamou metódou  
k 31. decembru

v celých EUR

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

## 70 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021

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

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

## 72 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2021

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

### • Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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

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

### • Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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

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



---

## **NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2021**

---

## Návrh na rozdelenie zisku za rok 2021

| v celých EUR                                 | 2021      |  |
|----------------------------------------------|-----------|--|
| Zisk po zdanení                              | 3 296 981 |  |
| Dividendy                                    |           |  |
| Podiely na zisku –zamestnanci                |           |  |
| Zvýšenie základného imania                   |           |  |
| Zvýšenie rezervného fondu                    |           |  |
| Sociálny fond                                |           |  |
| Fond odmien pri odchode do dôchodku          |           |  |
| Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov | 3 296 981 |  |

# **UP SLOVENSKO, s.r.o.**

Tomášikova 23/D

821 01 Bratislava—Slovensko

Tel.: (+421) (0)2 32 55 35 98 — Fax: (+421) (0)2 55 57 26 38

<http://www.up-slovensko.sk>