

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

GAMO a.s.
Kyjevské námestie 6
974 04 Banská Bystrica
IČO: 36 033 987

Spoločnosť GAMO a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená podľa zakladateľskej zmluvy zo dňa 23. novembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 23. decembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 550/S).

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom predaja
- počítačové služby
- automatizované spracovanie dát a služby v oblasti spracovania dát a prenosu informácií
- poskytovanie služieb prostredníctvom elektronickej a internetovej siete
- poskytovanie telekomunikačných služieb prístupu k sieti INTERNET
- montáž, výroba a servis v oblasti spotrebnej a výpočtovej techniky
- montáž a servis počítačových sietí a káblových rozvodov v oblasti výpočtovej techniky
- konzultačná činnosť v oblasti automatizovaného spracovania dát a prenosu informácií
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- prenájom hnuteľného majetku
- vývoj a výroba zabezpečovacích alebo poplachových systémov
- vývoj softvéru podľa Autorského zákona

c) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný evidenčný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2021 bol 76, z toho 6 riaditeľia úsekov (vrcholový manažment) a 12 vedúcich divízií alebo oddelení. V roku 2020 bol 86, z toho 5 riaditeľia úsekov (vrcholový manažment) a 13 vedúcich divízií alebo oddelení.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	86
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	83
počet vedúcich zamestnancov	18	18

d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti zo dňa 21.4.2021

Prijaté uznesenie č. 4:

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2020 vo výške 465 346,62 € nasledovne:

- prevod na účet zákonný rezervný fond	0,00 €
- výplata tantiém predstavenstvu vo výške	0,00 €
- výplata dividend akcionárom vo výške	320 000,00 €
- prevod na účet Sociálny fond	4 600,00 €
- prevod na účet nerozdelený zisk	140 746,62 €

g) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 21.4.2021 schválilo spoločnosť BDR spol. s r.o., Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANEJ UZÁVIERKE

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**a. Dlhodobý majetok**

Dlhodobý majetok spoločnosť oceňuje pri nákupe obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania vrátane výdavkov súvisiacich s ich obstaraním. Majetok nadobudnutý darovaním, vytvorený vlastnou činnosťou, pokiaľ je obstarávací cena nižšia ako vlastné náklady je oceňovaný reálnou hodnotou. Touto cenou oceňuje aj novozistený v účtovníctve doteraz nezachytený majetok.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť a vnútropodnikovými nákladmi, na základe rozúčtovania výrobného-obchodného režimu. Spoločnosť začína odpisovať dlhodobý majetok v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume € 2 400,- alebo nižšie účtuje Spoločnosť na ťarchu účtu 518600 Software a eviduje na príslušných podsúvahových účtoch. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako € 2 400,- zaradila Spoločnosť do dlhodobého nehmotného majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume € 1 700,- alebo nižšie účtuje Spoločnosť na ťarchu účtu 112200 Materiál na sklade ostatný a eviduje na príslušných podsúvahových účtoch. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako € 1 700,-, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnotenie (TZ) dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré v úhrne za zdaňovacie obdobie neprevyšuje sumu € 1 700,00. Spoločnosť účtuje priamo do nákladov a eviduje na podsúvahových účtoch. Na základe rozhodnutia Spoločnosti (podľa posúdenia a účelu daného majetku) sa niektoré druhy technického zhodnotenia neprevyšujúce sumu € 1 700,- uvedú ako zhodnotenie dlhodobého majetku a odpisujú sa podľa odpisového plánu.

TZ dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré v úhrne za zdaňovacie obdobie prevyšuje sumu € 1 700,- Spoločnosť priraduje k jednotlivému druhu majetku ako TZ a odpisuje podľa odpisového plánu. Ak je majetok odpísaný, TZ sa zaradí ako samostatný majetok a odpisuje sa podľa odpisového plánu.

Účtovná jednotka zostavila pre bežne účtovné obdobie účtovný odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Daňovo je dlhodobý majetok odpisovaný podľa § 22-29 zákona č. 595/2003 o dani z príjmu. V roku 2012 nastala legislatívna zmena spôsobu odpisovania dlhodobého hmotného majetku v prvom roku odpisovania, ktorá sa vzťahuje až na hmotný majetok uvedený do užívania od 1.1.2012. Ročný odpis daňový sa určuje s presnosťou na celé kalendárne mesiace, počnúc mesiacom zaradenia do užívania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je € 2 400,- a nižšia, sa zaúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je € 1 700,- a nižšia, sa zaúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení majetku do používania. Na základe rozhodnutia Spoločnosti (podľa posúdenia životnosti a účelu) sa niektoré druhy drobného majetku uvedú do používania ako dlhodobý majetok a odpisujú sa podľa odpisového plánu.

V roku 2009 novelou zákona o dani z príjmov (ZDP) vykonanou zákonom č. 60/2009 Z. z. sa v odvolávke č. 120 uvádzanej v § 26 ods. 1 ZDP v súvislosti so zaradením hmotného majetku do odpisových skupín nahradila vyhláška Štatistického úradu SR č. 632/2002 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia produkcie (CPA). Na základe prechodného ustanovenia sa Spoločnosť rozhodla, že bude postupovať podľa novej prílohy č. 1 ZDP až od 1. januára 2010.

Odpisový plán dlhodobého majetku:

Druh majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Spôsob odpisovania
Výpočtová a kancelárska technika, elektrické náradie, osobné motorové vozidlá, telefóny	3-4 roky	časová	rovnomerné
Diskové polia	5 rokov	časová	rovnomerné
Svetelná reklama, videokamery, spájkovacie zariadenie	6 rokov	časová	rovnomerné
Klimatizácia	12 rokov	časová	rovnomerné
Technické zhodnotenie prenajíateľa budovy	20 rokov	časová	rovnomerné
Technické zhodnotenie prenajíateľa budovy	40 rokov	časová	rovnomerné
Software	2-3 roky	časová	rovnomerné

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

b. Zásoby

Zásoby sa účtujú podľa spôsobu A v zmysle účtovej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Skladová evidencia je vedená elektronicky v ekonomickom systéme QI v module Sklady. Materiál a tovar sa na sklad prijíma na základe faktúry – daňového dokladu, pokladničného dokladu pri nákupe v hotovosti a na základe prevodiek z iných skladov Spoločnosti.

Náklady s obstaraním zásob (doprava, poštovné, clo a i.) predstavujú obstarávacie náklady, ktoré sa zahrňujú do ceny zásob a evidujú sa na samostatnom analytickom účte 131/A. Štvrťročne sa rozpúšťajú do nákladov nasledovne:

$$\text{uplatnený mesačný náklad z účtu 131} = \text{koeficient pohybu tovaru na sklade za mesiac} \times \text{konečný zostatok účtu 131 k 30. bežného mesiaca}$$

$$\text{koeficient pohybu tovaru na sklade za mesiac} = \frac{\text{predaj tovaru za bežný mesiac}}{\text{stav skladu k 1. bežného mesiaca} + \text{nákup tovaru za bežný mesiac}}$$

Nakupované zásoby Spoločnosť oceňuje obstarávacími nákladmi. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba) oceňuje vlastnými nákladmi, a to skutočne vynaloženými nákladmi na priamy materiál a náklady na prácu oceňuje nákladovou hodinou jednotlivých oddelení. Nákladová hodina zahŕňa mzdy a nepriame náklady. K 31. decembru 2021 Spoločnosť eviduje nedokončenú výrobu.

Výdaj zo skladu je oceňovaný priemernou skladovou cenou, ktorá je prepočítaná váženým aritmetickým priemerom, ktorého prepočet sa vykonáva pri každom skladovom pohybe.

Prebytky na zásobách sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky k zásobám, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

c. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov. Spoločnosť tvorila opravné položky na pohľadávky podľa stavu pohľadávok k 13.2.2022.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

d. Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

e. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f. Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

g. Záväzky

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

h. Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňových sadzieb, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

i. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

j. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosť dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Pri účtovaní povinnosti vrátiť poskytnutú dotáciu sa vznik záväzku účtuje najskôr s hodnotou výnosov budúcich období. Ak takéto neexistujú, alebo suma záväzku ich prevyší, účtuje sa do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

k. Prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza na podsúvahových účtoch a v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

l. Cudzía mena

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

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

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

m. Výnosy

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

n. Chyby minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o nevýznamných nákladoch minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		312 825	9 500					322 325
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		312 825	9 500					322 325
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		301 654	9 500					311 154
Prírastky		11 171						11 171
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		312 825	9 500					322 325
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 171						11 171
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		312 825	9 500					322 325
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		312 825	9 500					322 325
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		283 205	9500					292 705
Prírastky		18 449						18 449
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		301 654	9 500					311 154
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 620						29 620
Stav na konci účtovného obdobia		11 171						11 171

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

b) Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 318 484						1 318 484
Prírastky		13 692	38 371				52 063		104 126
Úbytky			90 755				52 063		142 818
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		13 692	1 266 100						1 279 792
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			995 474						995 474
Prírastky		60	136 306						136 366
Úbytky			90 755						90 755
Stav na konci účtovného obdobia		60	1 041 025						1 041 085
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			323 010						323 010
Stav na konci účtovného obdobia		13 632	225 075						238 707

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 306 645						1 306 645
Prírastky			126 931				126 931		253 862
Úbytky			115 092				126 931		242 023
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 318 484						1 318 484
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			903 154						903 154
Prírastky			207 412						207 412
Úbytky			115 092						115 092
Stav na konci účtovného obdobia			995 474						995 474
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			403 491						403 491
Stav na konci účtovného obdobia			323 010						323 010

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

Spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť v roku 2020 uzatvorila s ČSOB poisťovňou, a.s. pobočka Bratislava, Poistnú zmluvu Biznis Plus – Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu podnikateľov. Poistený je súbor hnutelných vecí, ku ktorým má poistený vlastnícke právo a sú vedené v účtovnej evidencii poisteného. Poistenie súboru hnutelných vecí (Výrobné a prevádzkové zariadenia) pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou poistnou udalosťou a pre prípad odcudzenia je dojednané na poistnú sumu 680 000,-EUR (650 000+30 000) . Poistený sa podieľa na plnení každej poistnej udalosti spoluúčasťou vo výške EUR 100,-EUR.

Poistenie strojov a elektronických zariadení (Kancelárske a PC zariadenia + prenosná technika) je dojednané na poistnú sumu 30 000,-EUR. Poistený sa podieľa na plnení každej poistnej udalosti spoluúčasťou vo výške EUR 150,-EUR.

Poistený je aj súbor zásob, ku ktorým má poistený vlastnícke právo a sú vedené v účtovnej evidencii poisteného. Poistený je súbor zásob pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou poistnou udalosťou na poistnú sumu 26 000,-EUR a pre prípad odcudzenia je dojednané poistné na sumu 31 200,- EUR . Poistený sa podieľa na plnení každej poistnej udalosti spoluúčasťou vo výške 100,- EUR

Spoločnosť uzatvorila v roku 2018 zmluvu číslo 6 600 510 781 s poisťovňou Kooperativa a.s. Bratislava. Poistený je súbor strojov a elektroniky, ku ktorým má poistený vlastnícke právo a sú vedené v účtovnej evidencii poisteného. Poistenie strojov a elektroniky pre prípad poškodenia alebo pre prípad odcudzenia je dojednané na poistnú sumu 53 380,-EUR. Poistné je uzavreté na obdobie od 6.11.2018 do 6.11.2021

Motorové vozidlá sú poistené v poisťovni UNION poisťovňa, a.s. Bratislava. Poistené sú všetky motorové vozidlá s nosnosťou nad 1,5 t úžitkovej nosnosti vo vlastníctve alebo v užívaní poisteného. Poistenie súboru osobných motorových vozidiel je dojednané so spoluúčasťou 99,- EUR z každej poistnej udalosti.

Spoločnosť v roku 2021 uzatvorila s poisťovňou PREMIUM Insurance Company Limited, pobočka Bratislava poistnú zmluvu - Poistenie zodpovednosti za škodu. Ide o Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu a Poistenie profesijnej zodpovednosti za škodu. Poistenie je dojednané na poistnú sumu 2 500 000,-EUR Všeobecná zodpovednosť za škodu a 600 000,- EUR profesijná zodpovednosť za škodu. K poisteniu je dojednaná aj spoluúčasťou poisteného vo výške 10% min. 2 500,- EUR pre každú udalosť okrem spoluúčasti 500,-€ pre náklady na obnovu alebo nahradenie dokumentov.

Spoločnosť v roku 2020 uzatvorila s poisťovňou MetLife Europe Insurance d.a.c., pobočka Bratislava poistnú zmluvu – Cestovné poistenie.

Spoločnosť v roku 2021 uzatvorila s poisťovňou Chubb European Group SE, so sídlom v Prahe . poistnú zmluvu ELITE – pojištění odpovědnosti managementu. Limit poistného plnenia je vo výške 1 000 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

|ČO

DIČ

3	6	0	3	3	9	8	7		
2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

Poistné zmluvy

Číslo poisťnej zmluvy	Názov	Rozsah poistenia v EUR
8093265362	Zásoby	57 200,-
8093265362	Hnuteľný majetok	710 000,-
1110016860	Poistenie zodpovednosti za škodu – Všeobecná zodpovednosť Profesijná zodpovednosť	2 500 000,- 600 000,-
6 600 510 781	Stroje a zariadenia	53 380,-
11-951-78900514	Havarijné poistenie MV	
11-921-72900986	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou MV	
318 053	Cestovné poistenie Renomia Benefit	
CZDRNA 32902	ELITE -Pojištění odpovědnosti managementu	1 000 000,-
11-961-78900526	Úrazové poistenie nemenovaných osôb prepravovaných MV	5 000 €/1 sedadlo

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 a neevidovala ani v roku 2020 dlhodobý finančný majetok. Spoločnosť neposkytla inej obchodnej spoločnosti dlhodobú pôžičku.

d) Zásoby

K 31. decembru 2021 Spoločnosť neeviduje zásoby, u ktorých by bola znížená ich úžitková hodnota.

Spoločnosť neeviduje zásoby, pri ktorých by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.

Spôsob a výška poistenia zásob

Spoločnosť uzatvorila v roku 2015 podľa §788 a nasl. Obchodného zákonníka zmluvu s poisťovňou Kooperativa a.s. Bratislava. V roku 2017 došlo ku zmene poistenia. Poistený je súbor zásob, ku ktorým má poistený vlastnícke právo a sú vedené v účtovnej evidencii poisteného. Poistený súbor zásob pre prípad poškodenia alebo zničenía živelnou poistnou udalosťou a pre prípad odcudzenia je dojednané na poistnú sumu 31 200,- EUR . Poistený sa podieľa na plnení každej poistnej udalosti spoluúčasťou vo výške 0,- EUR.

V roku 2020 s platnosťou od 1.1.2021 došlo ku zmene poistenia. Spoločnosť uzatvorila s ČSOB Poistovníou, a.s. Poistnú zmluvu Biznis Plus. Poistený je súbor zásob, ku ktorým má poistený vlastnícke právo a sú vedené v účtovnej evidencii poisteného. Poistený je súbor zásob pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou poistnou udalosťou na poistnú sumu 26 000,-EUR a pre prípad odcudzenia je dojednané poistné na sumu 31 200,- EUR . Poistený sa podieľa na plnení každej poistnej udalosti spoluúčasťou vo výške 100,- EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

e) Zákazková výroba

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	308 450	577 379	885 829
Náklady na zákazkovú výrobu	257 219	472 882	730 101
Hrubý zisk / hrubá strata	51 231	104 497	155 728
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	306 721	574 359	881 080
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia	1 729	3 020	4 749

V priebehu zákazkovej výroby bola dohodnutá priebežná fakturácia objednávateľovi. Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

f) Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	54 897	161	1 268	0	53 790
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	54 897	161	1 268	0	53 790

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	24 703		24 703
Dlhodobé pohľadávky spolu	24 703		24 703

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 509 687	112 867	1 622 554
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	146 486		146 486
Iné pohľadávky	6 018		6 018
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 662 191	112 867	1 775 058

g) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záložný veriteľ	Zmluva	Zabezpečená pohľadávka	Číslo zápisu v NCRzp	Dátum zápisu v NCRzp
Slovenská sporiteľňa, a.s.	Zmluva o zriadení záložného práva a Mandátna zmluva č. 193/AUOC/10-ZZ/1	1 400 000,00	18673/2010	16.9.2010
Slovenská sporiteľňa, a.s.	Záložná zmluva NCRZP č. 869/CC/16-ZZ1	2 300 000,00	19445/2016	13.7.2016
Slovenská sporiteľňa, a.s.	Záložná zmluva NCRZP č. 869/CC/16-ZZ2	500 000,00	18525/2017	26.6.2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

|ČO

DIČ

3	6	0	3	3	9	8	7		
2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

h) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 749	13 823
Bežné bankové účty	1 483 665	1 431 123
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 489 414	1 444 946

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Iný krátkodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje. Spoločnosť neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Text		
Základné imanie celkom	235 235	235 235
Počet akcií	995 / 5	995 / 5
Menovitá hodnota akcie	235 / 282	235 / 282
Základné imanie splatené	235 235	235 235
Základné imanie nesplatené		
Vlastné imanie	2 139 213	2 418 391
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	11,00%	9,73%

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	465 347
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	4 600
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	140 747
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom štatutárneho a dozorného orgánu	320 000
Spolu	465 347

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

b) Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	285 562	95 717	250 475	3 306	127 498
Nevyčerpané dovolenky	30 664	23 986	30 664		23 986
Nevyplatené prémie	203 710	54 692	203 175	535	54 692
Nevyplatené odchodné	4 180	6 173	1 954	2 226	6 173
Nevyfakturované auditorské služby	1 016	1 416	1 016		1 416
Nevyfakturované spracovanie výročnej správy	500	300		500	300
Nevyfakturované spracovanie výpočtu nákladov na VaV	4 965	1 650	4 965		1 650
Rezerva na elektrickú energiu	8 746	7 500	8 701	45	7 500
Rezerva na právne služby na rok 2014	21 600				21 600
Rezerva na krátenie výdavkov projekt ESF	10 181				10 181

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	216 928	252 535	173 242	10 659	285 562
Nevyčerpané dovolenky	24 143	30 664	24 143		30 664
Nevyplatené prémie	116 237	203 710	107 584	8 653	203 710
Nevyplatené odchodné	4 224	4 180	2 218	2 006	4 180
Nevyfakturované auditorské služby	3 106	1 016	3 106		1 016
Nevyfakturované spracovanie výročnej správy	1 400	500	1 400		500
Nevyfakturované spracovanie výpočtu nákladov na VaV	9 183	4 965	9 183		4 965
Spracovanie elektro odpadu	35	0	35		0
Rezerva na reklamácie	35	0	35		0
Rezerva na elektrickú energiu	6 800	7 500	5 554		8 746

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

rezerva na pokutu (za uplatnenie nadmerného odpočtu DPH)	19 984	0	19 984		0
Rezerva na právne služby na rok 2014	21 600				21 600
Rezerva na krátenie výdavkov projekt ESF	10 181				10 181

c) Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	89 324	120 512
Dlhodobé rezervy s predpokladom použitia v roku 2022-2023		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	89 324	120 512
Krátkodobé záväzky spolu	1 354 694	2 031 867
Krátkodobé rezervy s predpokladom použitia v roku 2021	127 498	285 562
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 074 648	1 646 872
Závazky po lehote splatnosti	152 548	99 433

d) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	12 665	8 772
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	12 665	8 772
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-130 299	-265 375
odpočítateľné	-130 299	-265 375
zdaniteľné	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Rozdiel medzi odloženou daňovou pohľadávkou a odloženým daňovým záväzkom	24 703	53 886
Odložená daňová pohľadávka	27 363	55 729

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

Odložený daňový záväzok	2 660	1 843
zmena stavu odloženej daňovej pohľadávky	-28 366	17 067
zmena stavu odloženého daňového záväzku	817	1 769
Odložená daň z príjmov	29 183	-15 298

Spoločnosť pri prepočte odloženej dane z príjmov použila sadzbu dane platnú a účinnú od 1. januára 2022 vo výške 21 %.

e) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 039	21 494
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 928	10 365
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 600	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 528	20 365
Čerpanie sociálneho fondu	10 643	8 820
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 925	33 039

Spoločnosť neemitovala žiadne vydané dlhopisy.

f) Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Klient: GAMO a.s., Kyjevské námestie 6, 974 04 Banská Bystrica, IČO: 36033987
 Banka: Slovenská sporiteľňa a.s., Tomášikova 48, 832 37 Bratislava, IČO: 00151653
 Zmluva: Zmluva o úvere č. 869/CC/16

Bankové úvery

Na základe dodatku č. 13 Zmluvy o úvere č. 869/CC/16 banka poskytla klientovi celkový úverový rámec v maximálnej sume a mene 1 400 000,-€, a to vo forme Kontokorentného úveru č. 1, Záručného rámca č. 1 a nezáväznej časti.

Na základe tejto zmluvy sa banka zaviazala poskytnúť klientovi Kontokorentný úver č. 1 na financovanie prevádzkových potrieb a to do výšky nečerpanej časti Úverového rámca určeného spoločne pre Kontokorentný úver č. 1 a Záručný rámec č. 1 v sume 400 000,- €, z toho Kontokorentný úver č. 1 maximálne do výšky 200 000,- €. Úroková sadzba pre poskytnutý úver je stanovená ako premenná, založená na: 1M EURIBOR + marža 1,39 % p.a.. Konečná splatnosť kontokorentného úveru je 30.6.2023. K 31.12.2021 spoločnosť nečerpala žiadny úver.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bankové záruky

Na základe tejto zmluvy sa banka zaviazala poskytnúť klientovi Úverový rámec použitý na krytie pohľadávky banky z vystavenej záruky, a to do výšky nečerpanej časti Úverového rámca určeného spoločne pre Kontokorentný úver č. 1 a Záručný rámec č. 1 v sume 400 000,- €, z toho Kontokorentný úver č. 1 maximálne do výšky 200 000,- € vo forme Záručného rámca č. 1. Posledný dátum na vystavenie záruky je do 10.6.2023.

Úverový rámec použitý na krytie pohľadávky banky z vystavenej záruky, a to vo výške 1 000 000,- € vo forme Záručného rámca č. 2.

K 31.12.2021 spoločnosť čerpala bankové záruky:

Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR v sume 10 000,- €, ktorá je platná do 16.11.2022

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR v sume 50 000,- €, ktorá je platná do 30.6.2022

Uvedenú bankovú záruku Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch.

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dlhodobé pôžičky, krátkodobé pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci. Spoločnosť neúčtuje o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

g) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	47 087	52 399		90 551	87 473	
Finančný náklad	1 503	1 097		2 626	2 146	
Spolu	48 590	53 496		93 177	89 619	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby

Oblasť odbytu a	Hardware		Software		Služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	324 633	557 815	46 926	138 213	7 383 775	9 867 697
Česká republika					871	405
Írsko					71 318	90 006
Rakúsko					40 514	43 628
Švajčiarsko	17 916				2 275	
Spolu	342 549	557 815	46 926	138 213	7 498 753	10 001 736

a) Zmena vnútropodnikových zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	114 214	156 625	4 652	-47 501	86 693
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	114 214	156 625	4 652	-47 501	86 693
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-47 501	86 693

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K 1.1.2021 bol počiatočný stav nedokončenej výroby 156 625,- EUR, išlo o aktiváciu služieb na nedokončených zákazkách. V roku 2021 boli niektoré zákazky ukončené a vyfakturované, čo predstavovalo úbytok nedokončenej výroby z r. 2020 v sume 54 689,- EUR.

K 31.12.2021 je nedokončená výroba v sume 114 214,- EUR, z toho je zostatok nedokončenej výroby r. 2020 v sume 101 936,- EUR, 7 188,- EUR hodnota tovaru a 5 090,-EUR hodnota aktivovanej práce. Nedokončená výroba k 31.12.2021 bude dokončená v roku 2022.

b) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	7 190 303	9 424 357
Tržby za tovar	389 475	696 028
Výnosy zo zákazky	308 450	577 379
Čistý obrat celkom	7 888 228	10 697 764

Členenie čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v časti G. Informácie o výnosoch, písmeno a) Tržby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	21 422	25 981
Servisná podpora HW a SW	17 135	22 726
Aktualizácie SW	4 287	3 255
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	240 704	264 771
Servisná podpora HW a SW	149 469	201 917
Obnova domén	62	104
Prenájom modemov a služby ISYSPHARM a Aesculap	4 678	4 732
Aktualizácie SW	86 495	58 018

Poznámky Úč POD 3 - 01

lčO

DIČ

3	6	0	3	3	9	8	7		
2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné prevádzkové výnosy, z toho:	190 227	11 922
Zosobnenie škody	99	281
Príjem z poisťovne - náhrady škôd	2 543	11 143
Príspevok v rámci projektu "Prvá pomoc"	186 870	
Ostatné prevádzkové výnosy	715	498

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	2 455 990	2 843 180
Mzdy	1 753 041	2 011 370
Odmeny členom orgánov spoločnosti	7 200	7 034
Sociálne poistenie	450 653	508 068
Zdravotné poistenie	178 830	209 879
Príspevky na DDP	7 102	1 148
Sociálne zabezpečenie	59 164	105 681

Informácie. o nákladoch za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 930 365	6 523 326
Opravy a údržba	25 221	32 152
Cestovné náklady	4 075	14 043
Náklady na reprezentáciu	19 745	13 651
Náklady na komunikácie	42 432	44 355
Služby súvisiace so zákazkami, refakturované	4 157 940	5 231 452

Poznámky Úč POD 3 - 01

|ČO

DIČ

3	6	0	3	3	9	8	7		
2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

Náklady na školenie	29 474	43 491
Nájomné	215 180	245 340
Náklady na reklamu	107 653	85 090
Náklady voči audítorskej spoločnosti, overenie závierky	8 716	8 716
Ostatné služby	319 929	805 036
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	37 933	59 388
Dary	500	5 316
Pokuty a penále	0	6 262
Odpis pohľadávky	-1 107	5
Príspevky právnickým osobám	4 366	5 249
Poistné	28 559	35 774
Ostatné prevádzkové náklady	5 571	4 414
Manká a škody	44	2 368
Finančné náklady, z toho:	338	510
Realizované kurzové straty, z toho:	338	510
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	8 813	15 393
Bankové poplatky	6 107	12 049
Nákladové úroky	2 706	3 344
Ostatné finančné náklady		

Informácia o nákladoch na výskum a vývoj

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PROJEKT VÝSKUMU A VÝVOJA		
Projekt 2020/42-IP: Technický rozvoj služby Kybernetickej bezpečnosti	15 115	44 328
Celkové náklady na výskum a vývoj	15 115	44 328
Priemerné medziročné navýšenie nákladov na výskum a vývoj	0	2 383

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	68 606	x	x	577 208	x	x
teoretická daň	x	14 407	21	x	121 214	21
Daňovo neuznané náklady	316 450	66 455	96,86%	267 100	56 091	9,72%
Výnosy nepodliehajúce dani	-417 509	-87 677	-127,80%	-147 850	-31 049	-5,38%
Zníženie základu dane §30c	-30 229	-6 348	-9,25%	-90 940	-19 097	-3,31%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-62 682	-13 163	-19,19%	605 518	127 159	22,03%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00%	x	127 159	22,03%
Odložená daň z príjmov	x	29 183	42,54%	x	-15 298	-2,65%
Celková daň z príjmov	x	29 183	42,54%	x	111 861	19,38%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	125 835	222 348
Krátkodobý majetok	389 938	402 223
Iné položky – Bankové záruky	60 000	0
Iné položky – Súdny spor Finančná správa DPH 2012	315 635	315 635

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť je účastníkom v právneho sporu na strane žalovaného kde vykazuje ako podmienený záväzok sumu 13 160,- EUR s príslušenstvom, nakoľko na základe posúdenia právnych zástupcov spoločnosti nepredpokladá rozhodnutie súdu v neprospech spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	3 600	3 600				
	3 330	2 727		677	300	
Nepeňažné príjmy						
Poskytnuté úvery						

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemá materskú ani dcérsku účtovnú jednotku. Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so žiadnymi spriaznenými osobami.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Na rokovaní mimoriadneho valného zhromaždenia dňa 15.2.2022 prítomní akcionári schválili nový Organizačný poriadok spoločnosti z dôvodu prepojenia obchodno-realizačných aktivít firmy do jedného celku a tým posilnenia a zefektívnenia činností v prospech zákazníka aj v interný prospech.

Spoločnosť v roku 2022 uzatvorila s poisťovňou PREMIUM Insurance Company Limited, pobočka Bratislava poisťnú zmluvu - Poistenie zodpovednosti za škodu. Ide o Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu a Poistenie profesijnej zodpovednosti za škodu. Poistenie je dojednané na poisťnú sumu 2 500 000,-EUR Všeobecná zodpovednosť za škodu a 600 000,- EUR profesijná zodpovednosť za škodu. K poisteniu je dojednaná aj spoluúčasťou poisteného vo výške 10% min. 2 500,- EUR pre každú udalosť okrem spoluúčasti 500,-€ pre náklady na obnovu alebo nahradenie dokumentov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	235 235				235 235
Emisné ážio	46				46
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	102 223				102 223
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 615 540	140 746		6 000	1 762 286
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	465 347		465 347		39 423
Vyplatené dividendy	30 000	320 000	344 000	-6 000	0
Ostatné položky vlastného imania					

Suma 4 600,- € z výsledku hospodárenia za rok 2020 bola prevedená do Sociálneho fondu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	235 235				235 235
Emisné ážio	46				46
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	102 223				102 223
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 152 228	463 312			1 615 540
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 516 312	465 347		1 516 312	465 347
Vyplatené dividendy	0	1 043 000	1 013 000		30 000
Ostatné položky vlastného imania					

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2021 – nepriama metóda

Ozna- čenie položky	Obsah položky	ria do k	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			2021	2020
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	68 606	577 208
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	2	24 692	246 868
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	3	139 165	188 255
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	5	-158 064	68 634
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia aktív	7	100 846	-56 194
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia pasív	8	-28 626	61 067
A.1.7.	Zisk (-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	9	-31 335	-17 427
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11	2 706	3 344
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	12	0	-811
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	13	492 277	983 005
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	14	937 357	3 115 734
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	15	-489 109	-1 982 045
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	16	44 029	-150 684
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	17		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	18	585 575	1 807 081
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky spolu, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	20	-2 706	-3 344
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	21	-146 256	-349 262
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	22	-1	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	23	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

1ČO

3	6	0	3	3	9	8	7		
2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

D|Č

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.9.)	24	436 612	1 454 475
----	--	----	---------	-----------

PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (-)	25	-52 063	-126 931
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	26	39 707	55 033
B.3.	Zaplatené úroky - dlhodobý úver (+) (562)	27	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	28		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	29		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	28		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	29		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	30	-12 356	-71 898

PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	31		
C.2.	Výdavky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov vzťahujúcich sa na finančnú činnosť (-)	32	-35 788	-9 502
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	33		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	34	-344 000	-1 013 000
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)	35		
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+), (príjmy z prijatých úrokov)	36		811
C.	Čisté peňažné doky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	37	-379 788	-1 021 691

D.	CF čisté zvýšenie / zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	38	44 468	360 886
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	39	1 444 946	1 084 060
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	40	1 489 414	1 444 946

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12.2021