

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), 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 č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                                   |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>COM-therm, spol. s r.o.</b>                                                    |
| Sídlo:                     | Miletičova 55, 821 09 Bratislava                                                  |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                   |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 29.12.1997                                          |
| Hlavný predmet podnikania: | Výroba a rozvod tepla                                                             |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť COM-therm, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU) |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2022                                                               |

**Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky:**

- Prenájom bytov a nebytových priestorov a poskytovanie iných než základných služieb spojených s prenájomom (vznik živnostenského oprávnenia: 29.12.1997, č.ŽO-1997/02604-1/CR1)

- Zabezpečovanie údržby verejnej zelene a čistenie mesta(vznik živnostenského oprávnenia: 29.12.1997, č.ŽO-1997/02604-1/CR1)

- Výroba tepla, rozvod tepla

( Rozhodnutie o udelení povolenia č. 2006T 0305 zo dňa 29.12.2006 na predmet podnikania : výroba

tepla, rozvod tepla – platnosť povolenia od 01.01.2007 na dobu neurčitú v znení 7. zmeny)

– Správa nehnuteľnosti na základe honoráru alebo kontraktu (vznik živnostenského oprávnenia: 16.02.2004, č.ŽO-2004/00817/2/DSL )

– Montáž, rekonštrukcia, oprava, údržba plynových zariadení (vznik živnostenského oprávnenia : 15.11.2005,č. OŽP-H/2005/07086-2/CR1)

– Výroba a predaj elektriny

– Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo (vznik živnostenského oprávnenia : 02.10.2008, č. OŽP-H/2008/06668-3)

- Administratívne služby(vznik živnostenského oprávnenia : 08.07.2011, č. ObU-KN-OZP-2011/04811-3)

- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov(vznik živnostenského oprávnenia : 08.07.2011, č. ObU-KN-OZP-2011/04811-3)

- Vedenie účtovníctva(vznik živnostenského oprávnenia : 08.07.2011, č. ObU-KN-OZP-2011/04811-3)

- Prenájom hnutelných vecí (vznik živnostenského oprávnenia : 08.07.2011, č. ObU-KN-OZP-2011/04811-3)

- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov (vznik živnostenského oprávnenia : 08.07.2011, č. ObU-KN-OZP-2011/04811-3)
- Reklamné a marketingové služby ( vznik živnostenského oprávnenia: 14.12.2011. č. ObU-BA-OZP1-2011/60678-2 )
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových ( vznik živnostenského oprávnenia: 25.07.2014 č. OU-BA-OZP1-2014/0606637-2 )
- Výroba a predaj demineralizovanej vody ( vznik živnostenského oprávnenia: 25.07.2014 č. OU-BA-OZP1-2014/0606637-2 )
- Prenájom garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom, alebo ak garáže, prípadne odstavné plochy slúžia na umiestnenie najmenej piatich vozidiel ( vznik živnostenského oprávnenia: 01.07.2015 č. OU-BA-OZP1-2015/061138-2 )
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti( vznik živnostenského oprávnenia: 01.07.2015 č. OU-BA-OZP1-2015/061138-2 )
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živností ( vznik živnostenského oprávnenia: 01.07.2015 č. OU-BA-OZP1-2015/061138-2

#### Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 6 803 290             | 5 605 844                                    | ÁNO     |
| Čistý obrat celkom  | 7 800 348             | 6 953 348                                    | NIE     |
| Počet zamestnancov  | 37                    | 37                                           | NIE     |

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka** ( za rok 2022), ale napriek tomu sa rozhodla zostaviť poznámky k účtovnej závierke podľa metodiky pre veľkostnú skupinu veľká účtovná jednotka (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **15.06.2022**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR číslo 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): **žiadny**

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: **žiadny**

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných zvierok**: **bez náplne**

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú zvierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú zvierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): **bez náplne**

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: **bez náplne**

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                         | 37                    | 37                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 37                    | 37                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                               | 3                     | 3                                            |

## **Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Informácia, či je účtovná zvierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):  
Riadna účtovná zvierka Spoločnosti je v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a bola zostavená na základe princípu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch sa koronavírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Nakoľko naša spoločnosť sa zaoberá výlučne dodávkou a výrobou tepelnej a elektrickej energie, teplej úžitkovej vody na uzamknutom trhu (v rámci Slovenska a to výlučne v meste Komárno) zatiaľ nám vírus neohrozil naše dodávateľsko – odberateľské vzťahy. Mierne riziko však vidíme vo vývoji budúcich peňažných tokov a tým pádom na jeho dopad na likviditu resp. finančnú situáciu spoločnosti a to z dôvodu, že našimi odberateľmi okrem podnikateľských a nepodnikateľských subjektov sú prevažne občania-jednotlivci (cez správckové spoločnosti), ktorým táto situácia mohol resp. môže komplikovať ich finančnú situáciu. Napriek tomu sme dospeli k záveru, že na naše podnikateľské aktivity by táto situácia nemala mať významný vplyv a naša spoločnosť by mala byť schopná pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt v nasledujúcich 12 mesiacoch.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením **dôvodu** ich uplatnenia a ich **vplyvu na hodnotu** majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne

predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: **žiadne**

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **žiadne**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: je ocenení v účtovníctve obstarávacími cenami; nehmotný majetok tvoria zložky majetku, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako 2400,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok; nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- € alebo je nižšie Spoločnosť nepovažuje za drobný dlhodobý nehmotný majetok ( účtuje na účet 518-Ostatné služby)

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: DNHM nebol vytvorený vlastnou činnosťou

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: DNHM nebol obstaraný iným spôsobom

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: je ocenení v účtovníctve obstarávacími cenami; hmotným majetkom sú samostatné hnuiteľné veci, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako 1700,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok; hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- € alebo je nižšie Spoločnosť nepovažuje za drobný dlhodobý hmotný majetok ( účtuje na účet 501 –Spotreba materiálu );

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: DHM vytvorený vlastnou činnosťou je ocenení v účtovníctve vlastnými nákladmi

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: DHM nebol obstaraný iným spôsobom

7. Dlhodobý finančný majetok: Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

8. Zásoby obstarané kúpou: v priebehu účtovného obdobia zásoby materiálu boli ocenené obstarávacími cenami ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, balné a pod.); Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri prijíme na sklad sa používa metóda kľavého váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: zásoby neboli vytvorené vlastnou činnosťou

10. Zásoby obstarané iným spôsobom: zásoby neboli obstarané iným spôsobom

11. Opravné položky k zásobám (spôsob stanovenia): sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve ( zásoby bez pohybu viac ako 365 dní)

12. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

13. Pohľadávky: pri ich vzniku sa oceňuje menovitou hodnotou, obstarávacími cenami pri ich odplatnom nadobudnutí. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu) a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka). Kurzové rozdiely z precenenia pohľadávok sa zaúčtovávajú výsledkovo.

14. Opravné položky k pohľadávkam (spôsob stanovenia): sa tvorí najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

15. Krátkodobý finančný majetok: peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky, pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu - referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu)

17. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady nezávislosti účtovných období t.j. účtovania nákladov a príjmov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť účtuje o príjmoch budúcich období na príslušných účtoch pohľadávok.

18. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu) a ku dňu ktorému sa zostavuje účtovná závierka (v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka). Kurzové rozdiely z precenenia záväzkov sa zaúčtovávajú výsledkovo. Závazky pri ich odplatnom prevzatí sa oceňujú s obstarávacou cenou.

Rezervy boli tvorené v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov § 20 rezervy a opravné položky a s opatrením MF SR č.23054/2002-92 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v znení neskorších predpisov § 19 zásady pre tvorbu a požitie rezerv na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou :

Spoločnosť tvorí rezervy :

- na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca
- na odchodné vrátane poistného
- na odmeny a prémie vrátane poistného
- na náklady na overenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia
- na nevyfakturovanú dodávku služieb týkajúcich sa nehnuteľností v správe

Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov, resp. pri rezerve na odchodné použila matematicko-štatistický prepočet.

19. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady nezávislosti účtovných období t.j. účtovania výnosov a výdavkov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť účtuje o výdavkoch budúcich období na príslušných účtoch záväzkov.

20. Deriváty: Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch

21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: Spoločnosť nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky

22. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti; Spoločnosť neúčtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing)

23. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej osobitným predpisom sa na účely účtovania dane z príjmov vypočíta splatná daň z príjmov, odloženej dani z príjmov Spoločnosť má povinnosť účtovať pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku

vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období; odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou: bez náplne**

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **bez náplne**

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **bez náplne**

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný<br>odpisovaný majetok  | číslo<br>účtu | doba odpisovania<br>(počet rokov) | odpisová sadzba<br>(%) |
|---------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|
| Software                                          | 013           | 5                                 | 20                     |
| Stavby                                            | 021           | 40                                | 2,5                    |
| SHV a SHV – strojné a ostatné zariadenia, MV .... | 022.A         | 6,12,18                           | 16,67 / 8,33 / 5,56    |

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa / nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
|                        |      |        |                   |                         |
|                        |      |        |                   |                         |

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 32 501        |                        |                |                   |                      |                                   | 32 501 |
| Prírastky                 |                             | 3 480         |                        |                |                   |                      |                                   | 3 480  |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 35 981        |                        |                |                   |                      |                                   | 35 981 |
| Oprávky                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 29 668        |                        |                |                   |                      |                                   | 29 668 |
| Prírastky                 |                             | 1 499         |                        |                |                   |                      |                                   | 1 499  |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 31 167        |                        |                |                   |                      |                                   | 31 167 |
| Opravné položky           |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 2 833         |                        |                |                   |                      |                                   | 2 833  |
| Stav na konci             |                             | 4 814         |                        |                |                   |                      |                                   | 4 814  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 32 501        |                        |                |                   |                      |                                   | 32 501 |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 32 501        |                        |                |                   |                      |                                   | 32 501 |
| Oprávky                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 28 180        |                        |                |                   |                      |                                   | 28 180 |
| Prírastky                 |                                              | 1 488         |                        |                |                   |                      |                                   | 1 488  |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 29 668        |                        |                |                   |                      |                                   | 29 668 |
| Opravné položky           |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Zostatková hodnota        |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 4 321         |                        |                |                   |                      |                                   | 4 321  |
| Stav na konci             |                                              | 2 833         |                        |                |                   |                      |                                   | 2 833  |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        | SPOLU      |
|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------|
|                         | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) |            |
| Prvotné ocenenie        |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku        | 234 521               | 3 644 347    | 7 909 246           |                             |                              | 6 000             | 94 717               |                        | 11 888 831 |
| Prírastky               |                       | 96 061       | 82 599              |                             |                              |                   | 1 089 168            |                        | 1 267 828  |
| Úbytky                  |                       |              | 164 943             |                             |                              |                   | 184 720              |                        | 349 663    |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na konci           | 234 521               | 3 740 409    | 7 826 902           |                             |                              | 6 000             | 999 165              |                        | 12 806 996 |
| Oprávky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku        |                       | 1 854 551    | 5 163 914           |                             |                              | 361               |                      |                        | 7 018 826  |
| Prírastky               |                       | 92 005       | 478 134             |                             |                              | 334               |                      |                        | 570 473    |
| Úbytky                  |                       |              | 164 943             |                             |                              |                   |                      |                        | 164 943    |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na konci           |                       | 1 946 556    | 5 477 105           |                             |                              | 695               |                      |                        | 7 424 356  |
| Opravné položky         |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku        |                       |              |                     |                             |                              |                   | 34 017               |                        | 34 017     |
| Prírastky               |                       |              |                     |                             |                              |                   | 4 859                |                        | 4 859      |
| Úbytky                  |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na konci           |                       |              |                     |                             |                              |                   | 38 876               |                        | 38 876     |
| Zostatková hodnota      |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku        | 234 521               | 1 789 796    | 2 745 332           |                             |                              | 5 639             | 60 700               |                        | 4 835 988  |
| Stav na konci           | 234 521               | 1 793 853    | 2 349 797           |                             |                              | 5 305             | 960 289              |                        | 5 343 764  |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
|---------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU      |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku          | 234 521                                      | 3 325 549    | 6 879 092           |                             |                              | 6 000             | 948 535              |                        | 11 393 697 |
| Prírastky                 |                                              | 255 546      | 253 494             |                             |                              |                   | 508 625              |                        | 1 017 665  |
| Úbytky                    |                                              |              | 13 491              |                             |                              |                   | 509 040              |                        | 522 531    |
| Presuny                   |                                              | 63 252       | 790 151             |                             |                              |                   | -853 403             |                        | 0          |
| Stav na konci             | 234 521                                      | 3 644 347    | 7 909 246           |                             |                              | 6 000             | 94 717               |                        | 11 888 831 |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku          |                                              | 1 767 600    | 4 740 229           |                             |                              | 28                |                      |                        | 6 507 857  |
| Prírastky                 |                                              | 86 951       | 437 177             |                             |                              | 333               |                      |                        | 524 461    |
| Úbytky                    |                                              |              | 13 492              |                             |                              |                   |                      |                        | 13 492     |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na konci             |                                              | 1 854 551    | 5 163 914           |                             |                              | 361               |                      |                        | 7 018 826  |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku          |                                              |              |                     |                             |                              |                   | 29 157               |                        | 29 157     |
| Prírastky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   | 4 860                |                        | 4 860      |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na konci             |                                              |              |                     |                             |                              |                   | 34 017               |                        | 34 017     |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Stav na začiatku          | 234 521                                      | 1 557 949    | 2 138 863           |                             |                              | 5 972             | 919 378              |                        | 4 856 683  |
| Stav na konci             | 234 521                                      | 1 789 796    | 2 745 332           |                             |                              | 5 639             | 60 700               |                        | 4 835 988  |

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): **bez náplne**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 500 000                          |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

Záložné právo v prospech UniCreditBank Slovakia a.s., Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, IČO: 00 681 709 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa z kontokorentného úveru – zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam číslo : 000357D/CORP/2012 zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv sp.zn. 18896/2012, 15431/2013, 15443/2013, 32587/2018.

Záložné právo v prospech ostatných vlastníkov bytov a nebytových priestorov v zmysle § 15 zák.č.182/1993 Z.z. v znení zák.č.151/1995 Z. z. Právo stavby na pozemku zodpovedajúce vecnému bremenu podľa § 23 zák.č.182/1993

Z.z. v znení zák.č.151/1995 Z.z. (22300/2008, 22414/2008, 9236/2009, 9237/2009, 22418/2008, 18495/2010, 21269/2016, 34514/2016, 14112/2018)

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): **bez náplne**

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **bez náplne**

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: **bez náplne**

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| 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 |
| Materiál                                        | 15 165                                | 9 853        | 5 570                                         |                                                        | 19 448                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               | <b>15 165</b>                         | <b>9 853</b> | <b>5 570</b>                                  |                                                        | <b>19 448</b>                      |

Tvorba opravných položiek k zásobám bez pohybu viac ako 365 dní.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **bez náplne**

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): **bez náplne**

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| 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 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | <b>48 432</b>                         | <b>9 017</b> |                                               | <b>48 432</b>                                          | <b>9 017</b>                       |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 48 432                                | 9 017        |                                               | 48 432                                                 | 9 017                              |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník                               | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| <u>Univerzita H. Selyeho Komárno</u> | 9 017                       | 9 017                  | 100    |
|                                      |                             |                        |        |

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam :

- opravné položky sa tvoria k nepremličným pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti a je u nich predpoklad, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia
- opravné položky sa tvoria vo výške : 25 % k pohľadávkam nad 90 dní po lehote splatnosti  
50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti  
75 % k pohľadávkam nad 270 dní po lehote splatnosti  
100 % k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti
- k zúčtovaniu opravných položiek k pohľadávkam dôjde z dôvodu úhrady pohľadávok, na ktoré boli tvorené OP

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) |                       |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 712 421               | 24 443               | 736 864          |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 0                                            | 0                    | 0                |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 564 269                                      | 115 828              | 680 097          |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                                | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                | 500 000            |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                | 0                  |

Záložné právo v prospech UniCreditBank Slovakia a.s., Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, IČO: 00 681 709 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa z kontokorentného úveru – zmluva o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam číslo : 000357D/CORP/2012 zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv sp. zn. 18896/2012, 15431/2013, 15443/2013, 32587/2018.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): pozri časť 2) informácie položkám PASÍV SÚVAHY písm. f)

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): bez náplne**

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne**

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

x) Informácie o vlastných akciách: **bez náplne**

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                            | Suma          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</b>   | <b>240</b>    |
| Aktualizácia softvérových produktov                                      | 240           |
|                                                                          |               |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</b> | <b>15 290</b> |
| PZP a HP MV, poistenie majetku, zodpovednosti                            | 5 226         |
| Predplatné odborná literatúry                                            | 1 199         |
| Nájomné a prenájom                                                       | 2 403         |
| Telekomunikačné poplatky                                                 | 464           |
| Poštové služby                                                           | 428           |
| Aktualizácia softvérových produktov                                      | 5 460         |
| Ostatné                                                                  | 110           |
|                                                                          |               |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 2 682 514,- €

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: **žiadny**

3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: **žiadny**

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>161 994</b>                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 8 100                                        |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 10 000                                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 143 894                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>161 994</b>                               |

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): **bez náplne**

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: na 1 eur ZI pripadá 0,023 eur zisk

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

- prídel do ZRF: 3 027,50 eur
- prídel do SF: 10 000,00 eur
- nerozdelený zisk MR: 47 522,54 eur

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

| Názov položky                                          | Bežné účtovné obdobie              |               |                |          |                                 |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>     | <b>8 836</b>                       | <b>1 851</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>10 687</b>                   |
| Rezerva na odchodné                                    | 8 836                              | 1 851         | 0              | 0        | 10 687                          |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>   | <b>108 713</b>                     | <b>90 781</b> | <b>108 713</b> | <b>0</b> | <b>90 781</b>                   |
| z toho:                                                |                                    |               |                |          |                                 |
| na nevyčerpané dovolenky vrátane povinné poisťné       | 21 618                             | 20 231        | 21 618         | 0        | 20 231                          |
| na odmeny a prémie                                     | 70 898                             | 54 259        | 70 898         | 0        | 54 259                          |
| na audit ÚZ a overenie VS                              | 2 260                              | 2 219         | 2 260          | 0        | 2 219                           |
| na nevyfakturované dodávky energií a služieb za správu | 13 937                             | 14 072        | 19 937         | 0        | 14 072                          |

| Názov položky                                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |               |          |                                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>   | <b>8 264</b>                                 | <b>572</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>8 836</b>                    |
| Rezerva na odchodné                                  | 8 264                                        | 572            | 0             | 0        | 8 836                           |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b> | <b>95 837</b>                                | <b>108 713</b> | <b>95 837</b> | <b>0</b> | <b>108 713</b>                  |
| z toho:                                              |                                              |                |               |          |                                 |
| na nevyčer. dovolenky vrátane pov. poisť.            | 22 607                                       | 21 618         | 22 607        | 0        | 21 618                          |
| na odmeny a prémie                                   | 58 027                                       | 70 898         | 58 027        | 0        | 70 898                          |
| na audit ÚZ a overenie VS                            | 2 260                                        | 2 260          | 2 260         | 0        | 2 260                           |
| na nevyfakt. dodávky energií a služieb               | 12 943                                       | 13 937         | 12 943        | 0        | 13 937                          |

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 805 539               |                      | 805 539       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2 346 094             |                      | 2 346 094     |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 522 233                                      | 0                    | 522 233       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1 339 866                                    | 188                  | 1 340 054     |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

| Položky záväzkov                             | Bežné účtovné obdobie |                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                              | Forma Zabezpečenia    | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom          | Žiadna                | 0                |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia | Žiadna                | 0                |

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| <i><b>Titul</b></i>                                              | <i><b>Účtovná základňa</b></i> | <i><b>Daňová základňa</b></i> | <i><b>Rozdiel</b></i> | <i><b>Sadzba dane (%)</b></i> | <i><b>Odložený daňový záväzok</b></i> |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 4 240 493                      | 2 176 935                     | 2 063 558             | 21                            | 433 347                               |
| Nedaňové opravné položky k zásobám a DHM                         | 58 324                         | 0                             | -58 324               | 21                            | -12 248                               |

|                                                                     |          |          |          |          |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------------|
| Nedaňové opravné položky k pohl.                                    | 8 237    | 0        | -8 237   | 21       | -1 730         |
| Nedaňové rezervy                                                    | 81 236   | 0        | -81 236  | 21       | -17 059        |
| Odpočet daňovej straty                                              | x        | 0        | 0        | 21       | 0              |
| Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)      | 13 414   | 0        | -13 414  | 21       | -2 817         |
| Dočasný rozd. Neupl. Časti ročného odpisu pren. maj. (§ 19/3/a ZDP) | 0        | 0        | 0        | 21       | 0              |
| Nezaplatené zmluvné úroky z omeškania                               | 0        | 0        | 0        | 21       | 0              |
| <b>SPOLU:</b>                                                       | <b>x</b> | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>x</b> | <b>399 493</b> |

➤ ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

➤ Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | <b>12 814</b>         | <b>10 470</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 3 566                 | 3 289                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 10 000                | 6 000                                        |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | <b>13 566</b>         | <b>9 289</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | <b>7 780</b>          | <b>6 945</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | <b>18 600</b>         | <b>12 814</b>                                |

h) Vydané dlhopisy: bez náplne

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                                        |                             |                  |                                            |            |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------------------|------------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%)                         | splatnosť  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                                        |                             |                  |                                            |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                                            |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                                            |            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                                        |                             |                  |                                            |            |
| Kontokorentný úver č. 00357/CORP/2012             | EUR  | prevádzkový                                                            | 0                           | 0                | 1 M<br>EURIBOR+<br>1,95 %<br>p.a.priprázka | 18.10.2023 |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                                            |            |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  |                                            |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                                            |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                                            |            |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Kontokorentný úver č. 00357/CORP/2012 – záložné právo k pohľadávkam a k hnutelným veciam, vinkulácia poistenia

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma  |
|--------------------------------------------------------------|-------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   |       |
|                                                              |       |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) |       |
|                                                              |       |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    |       |
|                                                              |       |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 1 020 |
| Nájomné vopred zaplatené za rok 2023                         | 1 020 |
|                                                              |       |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: bez náplne

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| 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                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21%                   | 21%                                          |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie                        |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 77 547      | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x           | 16 285    | 21%    |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 217 524     | 45 680    | 21%    |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 155 571     | 32 670    | 21%    |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 11 292      | 2 372     | 21%    |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 128 207     | 26 923    | 21%    |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | X           | x         | 21%    |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | X           | 26 923    | 21%    |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          | X           | -9 926    | 21%    |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | X           | 16 997    | 21%    |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 195 465     | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x           | 41 048    | 21%    |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 124 174     | 26 077    | 21%    |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 120 548     | 25 315    | 21%    |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 54 574      | 11 461    | 21%    |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 144 517     | 30 349    | 21%    |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | x           | 0         | 21%    |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 30 349    | 21%    |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          | x           | 3 122     | 21%    |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | x           | 33 471    | 21%    |

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby                                        | Suma výnosov     |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                         | Bežný rok        | Minulý rok       |
| Predaj tovaru                                                           | 16 777           | 4 903            |
| Predaj TE a TUV – tuzemsko                                              | 7 217 133        | 6 493 835        |
| Predaj elektrickej energie – tuzemsko                                   | 313 190          | 296 829          |
| Tržby za prenájom – tuzemsko                                            | 87 525           | 70 424           |
| Tržby za reklamné služby – tuzemsko                                     | 150 000          | 69 000           |
| Tržby – ostatné – tuzemsko                                              | 15 723           | 18 356           |
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu (R03, R04, R05 výkazu ZaS)</b> | <b>7 800 348</b> | <b>6 953 348</b> |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: **bez náplne**

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |               |
|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok    |
| Aktivovanie hmotného dlhodobého majetku          | 36 152                    | 45 519        |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> | <b>36 152</b>             | <b>45 519</b> |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu                               | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |               |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
|                                                      | Bežný rok                            | Minulý rok    |
| Tržba z predaja DNHM a DHM                           | 9 100                                | 0             |
| Tržba z predaja materiálu                            |                                      | 0             |
| Zmluvné pokuty a penále                              |                                      | 5 120         |
| Tržby z náhrady škody od poisťovne                   |                                      | 4 930         |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                       | 143                                  | 541           |
| Ostatné výnosy – majetkový prospech                  |                                      | 3 897         |
| Ostatné výnosy – doplatok na výrobu el. energie VÚKV |                                      | 32 261        |
| Ostatné výnosy – úhrada škody                        |                                      | 750           |
| Ostatné výnosy                                       | 149 067                              | 30            |
| <b>Výnosy z HČ spolu (R09, R09 výkazu ZaS)</b>       | <b>149 210</b>                       | <b>47 529</b> |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                |
|----------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok     |
| Mzdové náklady                               | 652 689                | 632 648        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 0                      | 0              |
| Odmena členom orgánov spoločnosti            | 90 000                 | 90 000         |
| Sociálna poisťovňa                           | 181 829                | 174 489        |
| Zdravotná poisťovňa                          | 72 794                 | 69 965         |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 38 128                 | 29 997         |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>1 035 440</b>       | <b>997 099</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |            |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      | 0                       | 0          |
| Výnosové úroky (662)                                      | 0                       | 0          |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 2                       | 2          |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 0                       | 0          |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 0                       | 0          |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>2</b>                | <b>2</b>   |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                            | Náklady na nákup služieb |                  |
|---------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                   | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Opravy a udržiavanie                              | 1 414 450                | 1 334 498        |
| Odborné prehliadky a revízie                      | 24 146                   | 34 157           |
| Cestovné                                          | 25 101                   | 643              |
| Náklady na reprezentáciu                          | 5 175                    | 3 306            |
| Reklama inzercia                                  | 20 917                   | 20 459           |
| Školenie, kurzy, semináre, výstavy                | 3 778                    | 2 805            |
| Telekomunikačné poplatky                          | 8 710                    | 8 392            |
| Zrážková vody                                     | 3 609                    | 4 041            |
| Právne a iné poradenstvo                          | 23 948                   | 16 245           |
| Audítorské služby                                 | 10 033                   | 9 460            |
| Odborné poradenstvo                               | 0                        | 0                |
| Ostatné neaudítorské služby                       | 0                        | 172              |
| Nájomné za nebytové priestory, stroje a prístroje | 190 727                  | 191 911          |
| Správa kotolní vrátane GO fondu                   | 11 885                   | 11 962           |
| Služby súvisiace s emisiami                       | 0                        | 0                |
| Nákup drobného NHM                                | 1370                     | 2 180            |
| Systémové služby                                  | 46 091                   | 25 376           |
| Meteorologické informácie                         | 1 276                    | 1 276            |
| PO a BOZP                                         | 3 192                    | 3 192            |
| Strážna služba                                    | 10 008                   | 10 008           |
| Poplatok za UPC Direct                            | 435                      | 429              |
| Prepravné služby                                  | 1 553                    | 801              |
| Geodetické a znalecké posudky                     | 0                        | 0                |
| Overenie hospodárnosti tep.sústav                 | 15 435                   | 0                |
| Ostatné                                           | 39 636                   | 33 535           |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>  | <b>1 861 475</b>         | <b>1 714 848</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 50x, 53x, 54x, 551):

| Opis účtovného prípadu                          | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                                 | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Materiál na údržbu                              | 158 369                                 | 127 332    |
| Ostatný materiál                                | 121 152                                 | 91 535     |
| Opravné položky k zásobám                       | 4 283                                   | 5 742      |
| Elektrická energia                              | 233 844                                 | 180 642    |
| Voda                                            | 326 664                                 | 375 523    |
| Plyn                                            | 3 476 448                               | 2 751 101  |
| Predaný tovar                                   | 14 678                                  | 0          |
| Daň z motorových vozidiel a daň z nehnuteľnosti | 15 863                                  | 17 487     |
| Poplatky za znečistenie ovzdušia                | 1 151                                   | 1 086      |
| Poplatky za uloženie odpadu                     | 406                                     | 406        |
| Koncesionárske poplatky                         | 223                                     | 224        |
| Správne poplatky                                | 0                                       | 325        |
| Súdne poplatky                                  | 42                                      | 6          |
| Ostatné poplatky                                | 0                                       | 0          |
| Dary                                            | 1 219                                   | 2 000      |
| Predaný DHM                                     | 9 934                                   | 0          |

|                                       |         |         |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Predaný materiál                      | 0       | 0       |
| Opravné položky k pohľadávkam         | 9 017   | -2 657  |
| Pokuty a penále                       | 14      | 188     |
| Poistenie majetku                     | 24 471  | 21 821  |
| Náklady na rezervy-emisie             | 0       | 0       |
| Sponzorské v športe na základe zmluvy | 20 000  | 0       |
| Ostatné prevádzkové náklady           | 12 749  | 7 773   |
| Manká a škody                         | 823     | 73      |
| Odpisy DNHM a DHM                     | 562 037 | 525 949 |
| Opravné položky k DNHM a DHM          | 4 860   | 4 860   |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |               |
| Nákladové úroky (562)                                     | 14 478                   | 16 664        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 13                       | 25            |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 |                          |               |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 5 739                    | 6 817         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>20 230</b>            | <b>23 506</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **bez náplne**

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 9 900                          | 9 460      |
| Iné uisťovacie služby                 |                                | 0          |
| Daňové poradenstvo                    |                                | 0          |
| Neaudítorské služby                   | 133                            | 172        |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 16 777                | 4 903                                        |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 7 783 571             | 6 948 445                                    |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>7 800 348</b>      | <b>6 953 348</b>                             |

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 7 800 348             | 6 953 348                                    |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) |                       |                                              |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  |                       |                                              |

### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          | 449 213               | 449 213                                      |
| Majetok prijatý do úschovy |                       |                                              |
| Pohľadávky z opcí          |                       |                                              |
| Záväzky z opcí             |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky        |                       |                                              |
| Iné .....                  |                       |                                              |

Spoločnosť má svoje administratívne priestory Komárne v nájme od tretích osôb. Nájomná zmluva na administratívne priestory je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 35 121,78 €.

Spoločnosť má niekoľko tepelných zdrojov v Komárne v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 5 813,17 €.

Spoločnosť má v nájme od svojej materskej spoločnosti technológiu - diaľkový systém riadenia výroby a rozvodu tepelnej energie. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady (2022) na nájomné sú 144 000 €.

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **žiadna**
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **žiadna**
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **žiadna**
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **žiadna**
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **žiadna**
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **žiadna**
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **žiadna**
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **žiadna**
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: **žiadna**
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **žiadna**
- k) Spoločnosti bolo doručené rozhodnutie o poskytnutí finančných prostriedkov formou dotácie na projekt: Centralizácia vykurovania zvyšovanie energetickej efektívnosti CZT 7/3 – Komárno, vo výške 3 655 700,00 eur. Spoločnosť podpísala Zmluvu o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie z prostriedkov modernizačného fondu s Environmentálnym fondom dňa 15.3.2023.

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

|                                                            |                              |                                                     |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: INTEKOM a.s.</b>                      | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                  |                              |                                                     |
| Predaj služieb (nájom, adm. služby, ostatné)               | 480                          | 480                                                 |
| Nákup služieb( nájom)                                      | 144 000                      | 144 000                                             |
| Úrok z prijatej pôžičky                                    | 13 241                       | 16 024                                              |
| Predaj vlastných podielov                                  |                              |                                                     |
|                                                            |                              |                                                     |
| <b>Spriaznená osoba: HELORO s.r.o.</b>                     | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                  |                              |                                                     |
| Predaj                                                     | 25 293                       | 0                                                   |
| Kúpa                                                       | 801 998                      | 5 212                                               |
| Predaj služieb(nájom, ostatné)                             | 25 660                       | 22 070                                              |
| Nákup služieb (servis, opravy technológií- KGJ, ostatné, ) | 1 288 294                    | 1 349 077                                           |
|                                                            |                              |                                                     |
| <b>Spriaznená osoba: Dunajplavba s.r.o.</b>                | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                  |                              |                                                     |
| Predaj služieb (adm. služby, dodávka TE a TÚV)             | 4 144                        | 3 502                                               |
| Nákup služieb ( nájom)                                     | 35 418                       | 35 810                                              |

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

| <b>Popis aktív/pasív</b>                                 | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| INTEKOM a.s. – pohľ. z obch. styku (účet: 311)           | 576                          | 576                                                 |
| INTEKOM a.s. – záväzky z obch. styku (účet: 321)         | 16 964                       | 15 490                                              |
| HELORO s.r.o.- pohľ. z obchodného styku ( účet : 311 )   | 4 670                        | 6 022                                               |
| HELORO s.r.o. – záväzky z obch. styku ( účet: 321 )      | 677 773                      | 267 560                                             |
| Dunajplavba s.r.o.- pohľ. z obch. styku (účet: 311)      | 894                          | 605                                                 |
| Dunajplavba s.r.o. – záväzky z obch. styku ( účet: 321 ) | 60                           | 0                                                   |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            | <b>145 682</b>        | <b>171 504</b>                               |
| - druh príjmu (výhody): mzda       | 55 682                | 81 504                                       |
| - druh príjmu (výhody): odmena     | 90 000                | 90 000                                       |
| <b>Dozorný orgán</b>               |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

#### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | <b>3 498 618</b> |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 50 551           |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | <b>3 549 169</b> |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x                |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |                  |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |                  |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |                  |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 8 100            |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |                  |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |                  |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |                  |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 143 895          |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |                  |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | -101 444         |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |                  |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |                  |

|                                                      |  |
|------------------------------------------------------|--|
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): |  |
|------------------------------------------------------|--|

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 3 342 625 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                | 155 993   |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 3 498 618 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                                         | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 7 275     |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |           |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 132 233   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 16 485    |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |           |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |           |

**Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe**