

**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**

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

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Obchodné meno:             | <b>DCP timber, s.r.o.</b>   |
| Sídlo:                     | Dúbravca 1, 036 01 Martin   |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným   |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 02.12.1996                                      |
| Hlavný predmet podnikania: | Pilovanie a hobľovanie dreva  |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť DCP timber, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2022   |

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       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Účtovné obdobie pred bezprostredne predchádzajúcim obdobím | Áno/Nie |
|---------------------|--|--|---------|
| Netto aktíva celkom | 4 888 100                                    | 4 826 214  | Áno     |
| Čistý obrat celkom  | 13 894 796                                   | 8 065 283  | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 44   | 30   | Nie     |

**2) Neobmedzené ručenie**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 4.10.2022.** Valné zhromaždenie spoločnosti v uznesení schválilo na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 audítorskú spoločnosť AuditMT, s.r.o., A. Hlinku č. 10/2955, 038 61 Vrútky. Za zodpovedného audítora bola schválená Ing. Jarmila Rumannová, číslo licencie SKAU 618.

**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

**5) Údaje o skupine**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**6) Informácie o počte zamestnancov**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 48                    | 44   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 47                    | 43   |
| počet vedúcich pracovníkov  | 3                     | 3  |

**Článok II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Rok 2022 bol ovplyvnený konfliktom na Ukrajine. Uvedená skutočnosť sa spoločnosti dotkla nepriamo, náhlým a nepredvídateľným zvýšením cien vstupov. Aj napriek zlej situácii v súvislosti s prebiehajúcim konfliktom na Ukrajine počas roka 2022, spoločnosť ustála jeho negatívne dopady a bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

S prihliadnutím na predchádzajúci odstavec účtovná závierka účtovnej jednotky bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti účtovnej jednotky v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

**b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. K zmenám účtovných zásad a metód nedošlo.

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž a pod.). Dlhodobý majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o opravy vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu. Opravné položky k dlhodobému majetku tvorené neboli.

**2. Zásoby**

Zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, skonto). Zľava z ceny (skonto) poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Účtovná jednotka účtuje o zásobách spôsobom A. Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou boli oceňované vlastnými nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov v zložení priame náklady, časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním (výrobná réžia)

**3. Pohľadávky**

Pohľadávky boli pri vzniku oceňované menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky, ku ktorým sa tvorí opravná položka.

#### 4. Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované menovitou hodnotou.

#### 5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

V prípade nákladov budúcich období sa jedná o predplatné odbornej literatúry, poistenie majetku, poplatky za antivírusový program a iné programy, doménu, certifikáty a diaľničné známky. V prípade príjmov budúcich období sa jedná o úroky z úrokového swapu.

#### 6. Závazky

Závazky pri ich vzniku boli oceňované menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

#### 7. Rezervy

Krátkodobé rezervy boli tvorené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka tvorí rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, rezervu na overenie účtovnej závierky.

#### 8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období boli vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Jednalo sa o poistenie pohľadávok a dotáciu na nákup investičného majetku.

#### 9. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca v ocenení rovnajúcom sa istine, t.j. celkovej sume dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy prenajímateľa.

#### 10. Deriváty

Účtovná jednotka nenakupovala deriváty.

#### 11. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vypočítaná vo výške 21% z daňového základu, ktorý vychádza z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý je upravený o položky zvyšujúce a znižujúce výsledok hospodárenia. Za rok 2022 podľa daňového priznania vznikla spoločnosti daň na úhradu.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy na výsledkovom princípe. Vzťahuje sa na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daň sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej povinnosti.

#### 12. Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku bol stanovený na základe predpokladanej doby používania dlhodobého majetku, ktorá zodpovedá spotrebe budúcich ekonomických úžitkov u tohto majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania.

| Druh majetku  | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---|------------------|----------------|-----------------|
| Budovy  | 25               | 4%             | rovnomerná      |
| Zvláštne TZ   | 20               | 5%             | rovnomerná      |
| Montované stavby, Zvláštne TZ                         | 12               | 8,33%          | rovnomerná      |
| Stroje, prístroje a zar., dopravné prostriedky        | 10               | 10%            | rovnomerná      |
| Stroje, prístroje a zar. , Náklad. automobily, Návesy | 6                | 16,67%         | rovnomerná      |
| Osobné automobily                                     | 5                | 20%            | rovnomerná      |
| Software, Stroje, prístroje a zar.                    | 4                | 25%            | rovnomerná      |

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, alebo je nižšia a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol účtovaný na účet 518- Ostatné služby.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, alebo je nižšia a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol účtovaný priamo do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu.

### 13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky účtovnej jednotke poskytnuté. Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok účtovnej jednotky ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku. Účtovnej jednotke boli poskytnuté dotácie na hospodársku činnosť.

### 14. Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**Článok III - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie o údajoch vykázanych na strane aktív súvahy:**a) Dlhodobý **nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 52 081  |                  |          |             |                 |                             | 52 081 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                             | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                             | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 52 081  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 52 081 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 52 081  |                  |          |             |                 |                             | 52 081 |
| Prírastky                          |                             | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                             | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 52 081  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 52 081 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                   |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|--|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b  | c       | d                 | e        | f           | g               | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 52 081  |                   |          |             |                 |                             | 52 081 |
| Prírastky                          |  | 0       |                   |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |  | 0       |                   |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 52 081  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 52 081 |
| Oprávky                            |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 52 081  |                   |          |             |                 |                             | 52 081 |
| Prírastky                          |  | 0       |                   |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |  | 0       |                   |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 52 081  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 52 081 |
| Opravné položky                    |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 0       |                   |          |             |                 |                             | 0      |
| Prírastky                          |  | 0       |                   |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |  | 0       |                   |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |  |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |

b) Dlhodobý **hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky               | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                     | c       | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 59 881                | 604 942 | 4 257 258   |                                       |                                 |             | 76 867          | 44 375                      | 5 043 323 |
| Prírastky                          | 120 266               | 242     | 477 003   |                                       |                                 |             | 527 064         | 170 005                     | 1 294 580 |
| Úbytky                             |                       |         | 7 355   |                                       |                                 |             | 597 511         | 214 380                     | 819 246   |
| Presuny                            |                       |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 180 147               | 605 184 | 4 726 906   | 0                                     | 0                               | 0           | 6 420           | 0                           | 5 518 657 |
| Oprávky                            |                       |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 131 954 | 1 562 815   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 694 769 |
| Prírastky                          | 0                     | 24 319  | 416 805   |                                       |                                 |             |                 |                             | 441 124   |
| Úbytky                             | 0                     | 0       | 7 355   |                                       |                                 |             |                 |                             | 7 355     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 156 273 | 1 972 265   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 128 538 |
| Opravné položky                    |                       |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 0       | 0   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Prírastky                          |                       | 0       | 0   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                       | 0       | 0   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0       | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| 0                                  |                       |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 59 881                | 472 988 | 2 694 443   | 0                                     | 0                               | 0           | 76 867          | 44 375                      | 3 348 554 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 180 147               | 448 911 | 2 754 641   | 0                                     | 0                               | 0           | 6 420           | 0                           | 3 390 119 |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b  | c       | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |  |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 59 881                                       | 579 400 | 3 923 061   |                                       |                                 |             | 0               | 2 500                       | 4 564 842 |
| Prírastky                          |  | 25 542  | 354 053   |                                       |                                 |             | 458 962         | 225 810                     | 1 064 367 |
| Úbytky                             |  |         | 19 856  |                                       |                                 |             | 382 095         | 183 935                     | 585 886   |
| Presuny                            |  |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 59 881                                       | 604 942 | 4 257 258   | 0                                     | 0                               | 0           | 76 867          | 44 375                      | 5 043 323 |
| Oprávky                            |  |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 108 201 | 1 182 728   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 290 929 |
| Prírastky                          | 0  | 23 753  | 399 943   |                                       |                                 |             |                 |                             | 423 696   |
| Úbytky                             | 0  | 0       | 19 856  |                                       |                                 |             |                 |                             | 19 856    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 131 954 | 1 562 815   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 694 769 |
| Opravné položky                    |  |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 0       | 0   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Prírastky                          |  | 0       | 0   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |  | 0       | 0   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0       | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| 0                                  |  |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 59 881                                       | 471 199 | 2 740 333   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 2 500                       | 3 273 913 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 59 881                                       | 472 988 | 2 694 443   | 0                                     | 0                               | 0           | 76 867          | 44 375                      | 3 348 554 |

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého hmotného majetku:

| Poistený dlhodobý majetok    | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie | Poist'ovňa         | Platnosť zmluvy od |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Budovy                       | 14 681                | 8 314                          | UNIQA,a.s./Allianz | 30.6. 2021         |
| Stroje a zariadenia          | 22 410                | 22 410                         | PREMIUM i.c.l.     | 1.8.2020           |
| Stroje a zariadenia          | 855                   | 855                            | Kooperatíva, a.s.  | 5.2.2018           |
| Dopr. prostriedky-hav.poist. | 8 448                 | 7 570                          | Kooperatíva, a.s.  | 15.1.2016          |
| Dopravné prostriedky - PZP   | 7 357                 | 7 024                          | Kooperatíva, a.s.  | 13.1. 2016         |
| Dopravné prostriedky - PZP   | 171                   | 161                            | UNIQA,a.s.,        | 4.9.2015           |

c) Informácie o **záložnom práve** prípadne **obmedzenom práve disponovať** s dlhodobým hmotným majetkom

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Bežné účtovné obdobie |
|---|-----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 1 967 113             |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájomom      | 269 158               |

d) **Majetok, ktorým je goodwill** – účtovná jednotka nemá náplň na účtovanie goodwillu.

e) Účtovná jednotka nereализovala v účtovnom období **výskumnú a vývojovú činnosť**.

f) Dlhodobý **finančný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie        |   |                               |                          |             |  |                 |                             |        |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu  |
| a                                  | b                            | c   | d                             | e                        | f           | g  | h               | i                           | j      |
| Prvotné ocenenie                   |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |   |                               |                          | 11 644      |  |                 |                             | 11 644 |
| Prírastky                          |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                              |   |                               |                          | 1 893       |  |                 |                             | 1 893  |
| Presuny                            |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0   | 0                             | 0                        | 9 751       | 0  | 0               | 0                           | 9 751  |
| Opravné položky                    |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0      |
| Prírastky                          |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0               | 0                           | 0      |
| Účtovná hodnota                    |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0   | 0                             | 0                        | 11 644      | 0  | 0               | 0                           | 11 644 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0   | 0                             | 0                        | 9 751       | 0  | 0               | 0                           | 9 751  |

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |                               |                          |             |  |                      |                                       |        |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|----------------------|---------------------------------------|--------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obsta-<br>rávaný DFM | Poskyt-<br>nuté preddav-<br>ky na DFM | Spolu  |
| a                                  | b  | c   | d                             | e                        | f           | g  | h                    | i                                     | j      |
| Prvotné ocenenie                   |  |   |                               |                          |             |  |                      |                                       |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |   |                               |                          | 14 885      |  |                      |                                       | 14 885 |
| Prírastky                          |  |   |                               |                          |             |  |                      |                                       | 0      |
| Úbytky                             |  |   |                               |                          | 3 241       |  |                      |                                       | 3 241  |
| Presuny                            |  |   |                               |                          |             |  |                      |                                       | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0   | 0                             | 0                        | 11 644      | 0  | 0                    | 0                                     | 11 644 |
| Opravné položky                    |  |   |                               |                          |             |  |                      |                                       |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |   |                               |                          |             |  |                      |                                       | 0      |
| Prírastky                          |  |   |                               |                          |             |  |                      |                                       | 0      |
| Úbytky                             |  |   |                               |                          |             |  |                      |                                       | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0                    | 0                                     | 0      |
| Účtovná hodnota                    |  |   |                               |                          |             |  |                      |                                       |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 0   | 0                             | 0                        | 14 885      | 0  | 0                    | 0                                     | 14 885 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0   | 0                             | 0                        | 11 644      | 0  | 0                    | 0                                     | 11 644 |

g) Opravné položky k dlhodobého finančného majetku **účtovná jednotka neúčtovala**

h) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku **nenastali**

i) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať **účtovná jednotka nevlastní**

j) **Zásoby**

Účtovná jednotka neznižovala úžitkovú hodnotu zásob, vzhľadom k uvedenému účtovná jednotka nevytvárala opravnú položku k zásobám.

Účtovná jednotka z titulu kontokorentného úveru má zriadené záložné právo na zásoby v prospech financujúcej banky.

k) **Zákazková výroba**

Účtovná jednotka nerealizuje zákazkovú výrobu,

l) **Pohľadávky**

Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

| 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 |
| a   | b                                     | c         | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám   |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným účtovným jednotkám   |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   | 11 543                                | 0         | 0   | 0  | 11 543                             |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                   |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Ostatné pohľad. v rámci podiel. účasti okrem pohľad. voči prepojeným účtovným jednotkám |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu   |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Iné pohľadávky  |                                       |           |   |  | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>   | <b>11 543</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>11 543</b>                      |

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

Údaje za bežné účtovné obdobie

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  |                     |                      | 0                |
| Čistá hodnota zákazky  |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľad. v rámci podiel. účasti okrem pohľad. voči prepojeným účtovným jednotkám  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií   |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 240                 | 0                    | 240              |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 238 077             | 49 016               | 287 093          |
| Čistá hodnota zákazky  |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľad. v rámci podiel. účasti okrem pohľad. voči prepojeným účtovným jednotkám  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie   |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 99 387              | 0                    | 99 387           |
| Pohľadávky z derivátových operácií   |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   | 3 135               | 0                    | 3 135            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>340 839</b>      | <b>49 016</b>        | <b>389 855</b>   |

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  |                     |                      | 0                |
| Čistá hodnota zákazky  |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľad. v rámci podiel. účasti okrem pohľad. voči prepojeným účtovným jednotkám  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií   |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 240                 | 0                    | 240              |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 192 303             | 119 640              | 311 943          |
| Čistá hodnota zákazky  |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                    |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľad. v rámci podiel. účasti okrem pohľad. voči prepojeným účtovným jednotkám  |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 185 000             | 0                    | 185 000          |
| Sociálne poistenie   |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 164 013             | 0                    | 164 013          |
| Pohľadávky z derivátových operácií   |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   | 2 666               | 0                    | 2 666            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>544 222</b>      | <b>119 640</b>       | <b>663 862</b>   |

n) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia: **spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom**

o) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Pohľadávky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 275 790               | 300 640                                      |

p) **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nevlastní.

r) **Finančné účty**

Finančnými účtami môže účtovná jednotka voľne disponovať .

s) Významné položky **časového rozlíšenia** nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | 390                   | 104  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>11 756</b>         | <b>12 342</b>                                |
| Poistenie majetku                                  | 9 880                 | 10 992                                       |
| Odborná literatúra                                 | 1 163                 | 1 080  |
| Obnova licencií programov, diaľničné známky        | 713                   | 270  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | 0                     | 0  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>395</b>            | <b>0</b>                                     |
| Úrok swap  | 395                   | 0  |

2) **Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:**

a) **Vlastné imanie** za bežné účtovné obdobie:

1. Základné imanie účtovnej jednotky je tvorené vkladom troch spoločníkov v podiele 50%, 40%, 10%. Základné imanie vo výške **7 500 EUR** je splatené v plnej výške.

2. Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                          | <b>1 370 071</b>                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>            | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | 83   |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov    | 0  |
| Prídel do sociálneho fondu                   | 0  |
| Úhrada straty minulých období                | 0  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 769 988                                      |
| Dividendy                                    | 600 000                                      |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>1 370 071</b>                             |

3. V roku 2022 účtovná jednotka neúčtovala žiadne náklady ani výnosy priamo na účty vlastného imania a ani neprečeovala hodnotu finančnej investície metódou vlastného imania.

4. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán účtovnej jednotky zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

b) Rezervy

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |               |               |              |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c             | d             | e            | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>                        |
|                                    |                                    |               |               | 0            | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>31 971</b>                      | <b>33 971</b> | <b>29 700</b> | <b>2 271</b> | <b>33 971</b>                   |
| overenie účtovnej závierky         | 3 000                              | 3 000         | 3 000         | 0            | 3 000                           |
| nevyčerpaná dovolenka, ZSP         | 28 971                             | 30 971        | 26 700        | 2 271        | 30 971                          |
| <b>Spolu rezervy:</b>              | <b>31 971</b>                      | <b>33 971</b> | <b>29 700</b> | <b>2 271</b> | <b>33 971</b>                   |

Predpokladaný rok použitia rezerv vykazaných na konci bežného účtovného obdobia: rok 2023

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |          |                                 |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b  | c             | d             | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>0</b>                                     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
|                                    |  |               |               | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>17 386</b>                                | <b>31 971</b> | <b>17 386</b> | <b>0</b> | <b>31 971</b>                   |
| overenie účtovnej závierky         | 3 000  | 3 000         | 3 000         | 0        | 3 000                           |
| nevyčerpaná dovolenka, ZSP         | 14 386                                       | 28 971        | 14 386        | 0        | 28 971                          |
| <b>Spolu rezervy</b>               | <b>17 386</b>                                | <b>31 971</b> | <b>17 386</b> | <b>0</b> | <b>31 971</b>                   |

c) **Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti** a štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 289 344               | 300 155                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 147 800               | 199 924                                      |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>437 144</b>        | <b>500 079</b>                               |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 713 454               | 795 526                                      |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 25 653                | 4 577  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>739 107</b>        | <b>800 103</b>                               |

d) Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom

e) Výpočet odloženého daňového záväzku

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>519 056</b>        | <b>324 488</b>                               |
| odpočítateľné   |                       | 0  |
| zdaniteľné  | 519 056               | 324 488                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>210 794</b>        | <b>136 131</b>                               |
| odpočítateľné   | 210 794               | 136 131                                      |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>  | <b>21%</b>            | <b>21%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>44 267</b>         | <b>28 588</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | <b>15 679</b>         | <b>28 588</b>                                |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  | 15 679                | 14 754                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>109 002</b>        | <b>68 142</b>                                |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | <b>-40 859</b>        | <b>36 042</b>                                |
| Zaúčtovaná ako náklad   | 40 859                | 36 042                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |

Účtovná jednotka účtuje o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 15 679 EUR a odloženom daňovom záväzku vo výške 40 859 EUR.

f) Závazky zo **sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>6 791</b>          | <b>3 316</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 928                 | 5 420  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>6 928</b>          | <b>5 420</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>3 662</b>          | <b>1 945</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>10 057</b>         | <b>6 791</b>                                 |

g) Účtovná jednotka v účtovnom období **nevydala dlhopisy**.h) **Bankové úvery**

| Názov položky                   | Mena | Úrok p.a. v %      | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v EUR za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Zabezpečenie        |
|---------------------------------|------|--------------------|------------------|--|---|---------------------|
| a                               | b    | c                  | d                | e  | f   | g                   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                    |                  |  |   |                     |
| Splátkový úver SLSP a.s.        | EUR  | 1M<br>EURIBOR+1,85 | 20.12.2027       | 449 885                                    | 562 373   | záložné právo na IM |
| Terminovaný úver VÚB a.s.       | EUR  | 1M<br>EURIBOR+1,1  | 20.08.2023       | 0  | 166 672   | ručiteľská listina  |
| Splátkový úver SLSP a.s.        | EUR  | 1M<br>EURIBOR+2,5  | 20.02.2025       | 58 326                                     | 108 330   |                     |
| Splátkový úver SLSP a.s.        | EUR  | 1M<br>EURIBOR+1,9  | 05.09.2026       | 320 831                                    | 0   |                     |
| Terminovaný úver VÚB a.s.       | EUR  | 1M<br>EURIBOR+1,3  | 20.08.2025       | 260 871                                    | 0   | ručiteľská listina  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                    |                  |  |   |                     |
| Splátkový úver SLSP a.s.        | EUR  | 1M<br>EURIBOR+1,85 | 20.12.2027       | 112 488                                    | 112 488   | záložné právo na IM |
| Terminovaný úver VÚB a.s.       | EUR  | 1M<br>EURIBOR+1,1  | 20.08.2023       | 166 672                                    | 249 996   | ručiteľská listina  |
| Splátkový úver SLSP a.s.        | EUR  | 1M<br>EURIBOR+2,5  | 20.02.2025       | 50 004                                     | 41 670  |                     |
| Splátkový úver SLSP a.s.        | EUR  | 1M<br>EURIBOR+1,9  | 05.09.2026       | 29 169                                     | 0   |                     |
| Terminovaný úver VÚB a.s.       | EUR  | 1M<br>EURIBOR+1,3  | 20.08.2025       | 39 129                                     | 0   | ručiteľská listina  |

## i) Časové rozlíšenie

| Názov položky                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé</b> | <b>2 948</b>          | <b>2 762</b>                                 |
| poistenie                                 | 2 948                 | 2 762  |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé</b>    | <b>707 003</b>        | <b>820 211</b>                               |
| dotácie na IM                             | 706 250               | 819 250                                      |
| inventúrny prebytok IM                    | 753                   | 961  |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé</b>  | <b>113 207</b>        | <b>113 207</b>                               |
| dotácie na IM                             | 113 000               | 113 000                                      |
| inventúrny prebytok IM                    | 207                   | 207  |

## j) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie |                              |                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                              |                  |
|-----------------|-----------------------|------------------------------|------------------|--|------------------------------|------------------|
|                 | splatnosť             |                              |                  | splatnosť                                    |                              |                  |
|                 | do 1 roka vrátane     | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane                            | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
|                 | a                     | b                            | c                | d  | e                            | f                |
| Istina          | 75 728                | 114 778                      | 0                | 68 191                                       | 170 468                      | 0                |
| Finančný náklad | 3 956                 | 5 890                        | 0                | 3 635  | 9 060                        | 0                |
| <b>Spolu</b>    | <b>79 684</b>         | <b>120 668</b>               | <b>0</b>         | <b>71 826</b>                                | <b>179 528</b>               | <b>0</b>         |

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

## 1) Položky výnosov a nákladov

## a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Výroba stavebného reziva         | 7 709 380             | 5 824 888                                    |
| Služby nájom a energie           | 35 005                | 24 999                                       |
| Služby preprava                  | 50 587                | 2 480  |
| Služby ostatné                   | 11 185                | 82 343                                       |
| Predaj tovaru                    | 5 372 273             | 7 960 086                                    |
| <b>Spolu</b>                     | <b>13 178 430</b>     | <b>13 894 796</b>                            |

## b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |  |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
|   | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a   | b                     | c  | d               | e                                     | f  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 0                     | 0  | 0               | 0                                     | 0  |
| Výrobky   | 486 000               | 184 166                                      | 107 737         | 301 834                               | 76 429                                       |
| Zvieratá  | 0                     | 0  | 0               | 0                                     | 0  |
| <b>Spolu</b>  | <b>486 000</b>        | <b>184 166</b>                               | <b>107 737</b>  | <b>301 834</b>                        | <b>76 429</b>                                |
| Manká a škody   | x                     | x  | x               | 1 084                                 | 4406   |
| Reprezentačné   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Dary  | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Iné   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>302 918</b>                        | <b>80 835</b>                                |

## c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b> | <b>799 665</b>        | <b>264 667</b>                               |
| Aktivácia materiálu                                     | 799 665               | 264 667                                      |

## d) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>10 492 897</b>     | <b>10 326 474</b>                            |
| Tržby za predaj materiálu  | 1 097 289             | 376 879                                      |
| Náhrady škody od poisťovne   | 9 645                 | 2 075  |
| Vrátenie DPH zo zahraničia   | 2 792                 | 2 329  |
| Ostatné  | 213                   | 285  |
| Inventúrny prebytok  | 0                     | 800  |
| Výnosy z postúpených pohľadávok  | 9 237 158             | 9 828 606                                    |
| Dotácie zo štátneho rozpočtu a EU  | 145 800               | 113 000                                      |
| Tržby z predaja DHM  | 0                     | 2 500  |

## e) Osobné náklady

| Názov položky              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Mzdové náklady             | 788 052               | 617 546                                      |
| Sociálne poistenie         | 196 451               | 150 907                                      |
| Zdravotné poistenie        | 75 608                | 62 049                                       |
| Ostatné sociálne poistenie | 1 688                 | 1 375  |
| Zákonné sociálne náklady   | 47 001                | 31 587                                       |
| <b>Spolu</b>               | <b>1 108 800</b>      | <b>863 464</b>                               |

## f) Finančné výnosy

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b> | <b>1 476</b>          | <b>408</b>                                   |
| Kurzové zisky                   | 3                     | 1  |
| Výnosové úroky                  | 1 473                 | 407  |

## g) Náklady na nákup služieb

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Opravy a udržiavanie      | 197 522               | 264 242                                      |
| Cestovné                  | 7 092                 | 8 510  |
| Sprostredkovanie          | 24 523                | 24 470                                       |
| Prepravné                 | 243 346               | 298 182                                      |
| Projektové, právne služby | 9 798                 | 105 505                                      |
| Refakturácie              | 9 625                 | 77 792                                       |
| Reklama, inzercia         | 48 402                | 11 365                                       |
| Ostatné služby            | 43 462                | 53 659                                       |
| <b>Spolu</b>              | <b>583 770</b>        | <b>843 725</b>                               |

## h) Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Postúpené pohľadávky             | 9 237 157             | 9 828 606                                    |
| Poistné                          | 67 395                | 58 920                                       |
| Manká a škody                    | 3 537                 | 10 495                                       |
| Ostatné náklady na hosp. činnosť | 2 399                 | 2 936  |
| <b>Spolu</b>                     | <b>9 310 488</b>      | <b>9 900 957</b>                             |

## i) Finančné náklady

| Názov položky         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|-----------------------|--|
| Nákladové úroky       | 41 870                | 56 121                                       |
| Kurzové straty        | 197                   | 59   |
| Bankové poplatky      | 4 894                 | 5 630  |
| Factoringové poplatky | 27 712                | 29 486                                       |
| <b>Spolu</b>          | <b>74 673</b>         | <b>91 296</b>                                |

## 2) Náklady za overenie účtovnej závierky

| Názov položky                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 000                 | 3 000  |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 000</b>          | <b>3 000</b>                                 |

## 3) Členenie čistého obratu

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie |                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                   |
|------------------------------------|-----------------------|------------------|--|-------------------|
|                                    | Tuzemsko              | Zahraničie       | Tuzemsko                                     | Zahraničie        |
| Tržby z predaja tovaru             | 815 642               | 4 556 632        | 1 447 719                                    | 6 512 367         |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 3 534 440             | 4 174 940        | 1 588 373                                    | 4 236 515         |
| Tržby z predaja služieb            | 82 056                | 14 720           | 30 552                                       | 79 270            |
| <b>Spolu</b>                       | <b>4 432 138</b>      | <b>8 746 292</b> | <b>3 066 644</b>                             | <b>10 828 152</b> |
| <b>Čistý obrat spolu</b>           | <b>13 178 430</b>     |                  | <b>13 894 796</b>                            |                   |

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

## 1) Podmienены majetok a záväzky

Účtovná jednotka neeviduje podmienený majetok

## 2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka neeviduje

## 3) Podsúvahové účty

Na podsúvahovom účte účtovná jednotka k dátumu zostavenia účtovnej závierky eviduje z uzatvoreného INTEREST RATE SWAP obchodu súčasnú hodnotu derivátu-záväzok v hodnote 69 813 EUR.

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI**

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvňovali zostavenie účtovnej závierky.

**Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Zoznam transakcií        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Predaj tovaru a výrobkov | 0                     | 19 935                                       |
| Predaj služieb           | 200                   | 200  |
| <b>Spolu</b>             | <b>200</b>            | <b>20 135</b>                                |

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Príjmy a výhody členov orgánov účtovnej jednotky: **nepoberali odmeny za svoju činnosť** – konatelia spoločnosti mali pracovnú zmluvu ako zamestnanci.

**Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE**

1) **Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:** spoločnosť neposkytovala služby vo verejnom záujme

2) **Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):** netýka sa spoločnosti

3) **Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):** netýka sa spoločnosti

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

| Položka vlastného imania  | Bežné účtovné obdobie              |           |         |            | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|---------|------------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny    |                                 |
| a   | b                                  | c         | d       | e          | f                               |
| Základné imanie   | 7 500                              |           |         |            | 7 500                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                    |           |         |            | 0                               |
| Zmena základného imania   |                                    |           |         |            | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |         |            | 0                               |
| Emisné ážio   |                                    |           |         |            | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy  |                                    |           |         |            | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                    |           |         |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |           |         |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |           |         |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |         |            | 0                               |
| Zákonný rezervný fond   | 667                                |           |         | 83         | 750                             |
| Nedeliteľný fond  |                                    |           |         |            | 0                               |
| Statutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                    |           |         |            | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   |                                    |           | 600 000 | 1 369 988  | 769 988                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                    |           |         |            | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 1 370 071                          | 1 082 446 |         | -1 370 071 | 1 082 446                       |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |           |         |            | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                    |           |         |            | 0                               |
| Spolu   | 1 378 238                          | 1 082 446 | 600 000 | 0          | 1 860 684                       |

| Položka vlastného imania  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                |          |                                 |
|---|--|------------------|----------------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky        | Úbytky         | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a   | b  | c                | d              | e        | f                               |
| Základné imanie   | 6 672  | 828              |                |          | 7 500                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |  |                  |                |          | 0                               |
| Zmena základného imania   |  |                  |                |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |  |                  |                |          | 0                               |
| Emisné ážio   |  |                  |                |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy  |  |                  |                |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |  |                  |                |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |  |                  |                |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |  |                  |                |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |  |                  |                |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond   | 667  |                  |                |          | 667                             |
| Nedeliteľný fond  |  |                  |                |          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |  |                  |                |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 857 195                                      |                  | 1 016 035      | 158 840  | 0                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -514 688                                     |                  | -514 688       |          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 158 840                                      | 1 370 071        |                | -158 840 | 1 370 071                       |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |  |                  |                |          | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |  |                  |                |          | 0                               |
| <b>Spolu</b>  | <b>508 686</b>                               | <b>1 370 899</b> | <b>501 347</b> | <b>0</b> | <b>1 378 238</b>                |

**Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

**Prehľad o peňažných tokoch: pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti**

DCP timber, s.r.o.

|             | ROK  | 2022             | 2021             |
|-------------|--|------------------|------------------|
| Z/S         | Hospodársky výsledok pred zdanením                             | 1 372 461        | 1 738 135        |
| <b>A.1</b>  | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospod.</b>        | <b>370 404</b>   | <b>368 696</b>   |
| A.1.1.      | Odpisy (+551,-657)   | 441 124          | 412 978          |
| A.1.2.      | Zostatková cena dlhodobého majetku pri vyradení (551,549)      |                  |                  |
| A.1.4.      | Zmena stavu rezerv (323 KS-PS)                                 | 2 000            | 14 585           |
| A.1.5.      | Zmena stavu opravných položiek (196,391 KS-PS)                 |                  |                  |
| A.1.6       | Zmena stavu časového rozlíšenia (381,385 PS-KS; 383,384 KS-PS) | -113 117         | -122 800         |
| A.1.8.      | Úroky nákladové (+ 562)  | 41 870           | 56 121           |
| A.1.9.      | Úroky výnosové (- 662)   | -1 473           | -407             |
| A.1.12.     | Zisk -/strata+ z predaja dlhodobého majetku (541-641,561-661)  |                  | 8 219            |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>                   | <b>154 046</b>   | <b>-551 690</b>  |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok ( 311,314,315,335,378,343 PS-KS)        | 275 900          | 102 495          |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov (321,326,331,336,379,366,342,343; KS-PS)  | 170 507          | -803 608         |
| A.2.3.      | Zmena stavu zásob (tr.1 PS-KS)                                 | -292 361         | 149 423          |
| Z/S+A1+A2   |  | 1 896 911        | 1 555 141        |
| A.3.        | Výnosové úroky (+ 662)   | 1 473            | 407              |
| A.4.        | Nákladové úroky (- 562)  | -41 870          | -56 121          |
|             | <b>ZS+A1 až A6</b>   | <b>1 856 514</b> | <b>1 499 427</b> |
| A.7.        | Zaplatená daň z príjmu   | -466 355         | -71 847          |
| A.8.        |  |                  |                  |
| <b>A</b>    | <b>ZS+A1 až A9</b>   | <b>1 390 159</b> | <b>1 427 580</b> |
| B.1         | Obstaranie NHIM (- MD 041)                                     |                  |                  |
| B.2         | Obstaranie HIM (-MD 042, 052 KS-PS)                            | -482 689         | -498 337         |
| B.3         | Výdavky na obs.dlhod.cenných papierov (-MD 043)                |                  |                  |
| B.5.        | Príjmy z predaja HIM (+ 641)                                   |                  | 2 500            |
| B.6.        | Príjmy z predaja dlhod.cenných papierov (+661)                 |                  |                  |
| <b>B</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>               | <b>-482 689</b>  | <b>-495 837</b>  |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>                          | <b>-600 000</b>  | <b>-500 519</b>  |
| C.1.1.      | Príjmy z upísania akcií a podielov (+ D 411)                   |                  | 828              |
| C.1.2.      | Príjmy z ďalších vkladov (D 413)                               |                  |                  |
| C.1.7.      | Podiel na zisku (-364)   | -600 000         | -501 347         |
| C.1.8.      | Prídel do SF   |                  |                  |
| <b>C.2.</b> | <b>Peň.toky vznik.z dlhodob.záväzkov</b>                       | <b>127 747</b>   | <b>-199 658</b>  |
| C.2.3.      | Príjmy z úverov  | 650 000          | 150 000          |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie úverov (- MD 461)                         | -404 154         | -429 156         |
| C.2.5.      | Príjmy z leasingov (+D 474)                                    | 25 080           | 224 460          |
| C.2.7.      | Výdavky na splácanie leasingov (- MD 474)                      | -73 233          | -75 630          |
| C.2.8       | Príjmy z ost.dlh.záv. (+D 479)                                 |                  |                  |
| C.2.9       | Výdavky na splácanie ost.dlh.záv. (- MD 479)                   | -69 946          | -69 332          |

|          | ROK  | 2022            | 2021            |
|----------|--|-----------------|-----------------|
| <b>C</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>         | <b>-472 253</b> | <b>-700 177</b> |
| <b>D</b> | <b>Čisté zníženie, zvýšenie peňažných prostriedkov</b> | <b>435 217</b>  | <b>231 566</b>  |
| <b>E</b> | <b>PS Fin. majetku (211,213,221)</b>                   | <b>263 123</b>  | <b>31 557</b>   |
| <b>H</b> | <b>KS Fin. majetku (211,213,221)</b>                   | <b>698 340</b>  | <b>263 123</b>  |