

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

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

Obchodné meno účtovnej jednotky: TERMOSTAV – MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice
Sídlo: Priemyselná 3, 042 99 Košice
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku: 29.11.1993 – zápis do Obchodného registra
Opis hospodárskej činnosti: murárske, búracie, obkladačské práce, realizácia žiaruvzdorných výmuroviek, vykonávanie tepelných izolácií, údržbárske a rekonštrukčné práce v rámci dodávok a poddodávok, projektová činnosť, zámočnícke práce, ubytovacie služby v rozsahu voľných živností, výstavba, oprava a rekonštrukcia komínov, vykonávanie hlukových izolácií proti vlhkosti a vibráciám, montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – plynových, tlakových, zdvíhacích

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoÚ)

	Mikro účtovná jednotka (§ 2 ods. 6 ZoÚ)	Malá účtovná jednotka (§ 2 ods. 7 ZoÚ)	Veľká účtovná jednotka (§ 2 ods. 8 ZoÚ)
Suma majetku	< 350 000	350 000 > 4 000 000	>4 000 000
Čistý obrat	< 700 000	700 000 > 8 000 000	>8 000 000
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	< 10	10 > 50	>50

Účtovné jednotky sa zatriedia do veľkostnej skupiny na základe splnenia podmienok podľa § 2 ods. 6 až 8 ZoÚ k prvému dňu účtovného obdobia, pričom sa posudzuje splnenie podmienok za **dve po sebe bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia**.

	Účtovné obdobie 2022	Účtovné obdobie 2021	
Suma majetku	21 374 626	9 439 053	§ 2 ods. 8 ZoÚ
Čistý obrat	22 576 425	14 564 363	§ 2 ods. 8 ZoÚ
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	123	145	§ 2 ods. 8 ZoÚ

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**.

2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

- Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

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

- Účtovnú závierku za rok 2021 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 3.6.2022.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- Účtovná závierka k 31. decembru 2022 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka. Účtovným obdobím je kalendárny rok od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5) Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou týchto dcérskych spoločností

Názov spoločnosti: TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.
 Sídlo spoločnosti: Hasičská 551/52, Hrabůvka, 700 30 Ostrava
 Vznik spoločnosti: 13.9.2001

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 680 000,- CZK	67%	67%
Ing. Leo Mosler	680 000,- CZK	17%	17%
Ing. Petr Ventus	640 000,- CZK	16%	16%

Názov spoločnosti: TERMOSTAV–MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji
 Sídlo spoločnosti: EMILII PLATER 9,. 41 219 SOSNOWIEC
 Vznik spoločnosti: 13.6.2017

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	67 000,- PLN	67%	67%
Marek Andrzej Mateusiak	33 000,- PLN	33%	33%

Názov spoločnosti: RMS Košice s.r.o.
 Sídlo spoločnosti: Vstupný areál U.S.Steel
 Vznik spoločnosti: 1.4.1992 **Dcérskou spoločnosťou je od 6.11.2021.**

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 100 000,- EUR	100%	100%

Materská účtovná jednotka **nemá povinnosť** zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 10) ZoÚ č. 431/2002 v znení neskorších predpisov. Podľa § 22 ods. 11 ZoÚ materská účtovná jednotka prestane uplatňovať **oslobodenie** od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky od nasledujúceho účtovného obdobia, ak splní podmienky podľa § 22 ods. 10 ZoÚ dve po sebe idúce účtovné obdobia.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	131	145
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	123	135
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

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 účtovnej jednotky:

- Účtovná jednotka v roku 2022 nezmenila žiadne účtovné zásady a metódy v porovnaní s minulým obdobím.

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:

- Bez náplne.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

a) spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§25 ZoÚ)

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý finančný majetok – sa oceňuje obstarávacou cenou.

Zásoby obstarané kúpou – sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.). Úbytok zásob rovnakého druhu účtuje spôsobom, keď sa cena prvého prírastku zásob použije na ocenenie prvého výdaja zásob zo skladu – metóda FIFO. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba - vykazuje sa metódou stupňa (%) dokončenia.

Pohľadávky – oceňujú sa menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sa vykazujú ako krátkodobé a pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok sa vykazujú ako dlhodobé.

Krátkodobý finančný majetok – oceňuje sa menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou.

Záväzky – oceňujú sa menovitou hodnotou. Záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sa vykazujú ako krátkodobé a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok sa vykazujú ako dlhodobé.

Rezervy – oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - majetok obstaraný finančným prenájomom sa odpisuje v účtovníctve nájomcu. Oceňuje sa obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Nesplatený záväzok sa vykazuje podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému

sa zostavuje účtovná závierka. Závazok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sa vykazuje ako krátkodobý a záväzok so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok sa vykazuje ako dlhodobý.

Daň z príjmov splatná – výška splatnej dane sa určí mimo účtovníctva, pričom vychádza z výsledku hospodárenia zisteného v účtovníctve. Výsledok hospodárenia pred zdanením sa upraví prostredníctvom pripočítateľných a odpočítateľných položiek a umorenia straty na základ dane z príjmov. Z takto zisteného základu dane z príjmov sa vypočíta splatná daň z príjmov.

Výška splatnej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin základu dane a sadzby dane, t.j. **splatná daň = základ dane x sadzba dane**

Daň z príjmov odložená – účtuje sa:

- ✓ pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- ✓ pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, t.j. možnosti odpočítať si daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- ✓ pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

Výška odloženej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin dočasného rozdielu a budúcej sadzby dane, t.j. **odložená daň = prechodný rozdiel x sadzba dane**

Cudzia mena – majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa v priebehu roka prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú nákladovo na účet 563 a výsledkovo na účet 663.

K 31. decembru sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a kurzové rozdiely sa účtujú nasledovne:

- ✓ kurzové rozdiely z účtov dlhodobého finančného majetku preceneného metódou vlastného sú súčasťou precenenia a účtujú sa na ťarchu (v prospech) účtu skupiny 06 – dlhodobý finančný majetok so súvzťažným zápisom na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku,
- ✓ kurzové rozdiely z účtov záväzkov, pohľadávok, finančných účtov (banka, pokladňa) sa účtujú na výsledkové účty 563 – Kurzové straty, 663 – Kurzové zisky.

Podľa §24 ods. 3 postupov účtovania **kurz použitý pri vzniku účtovného prípadu** sa použije aj na ostatné účtovné prípady súvisiace s týmto účtovným prípadom, ide o tieto účtovné prípady:

- ✚ 314 – Poskytnuté preddavky
- ✚ 324 – Prijaté preddavky
- ✚ 475 – Dlhodobé prijaté preddavky
- ✚ 335 – Pohľadávky voči zamestnancom
- ✚ 381 – Náklady budúcich období
- ✚ 384 – Výnosy budúcich období
- ✚ 326 – Nevyfakturované dodávky

Prepočet zostatkov na týchto účtoch sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nevykonáva. V účtovnej závierke sa vykážu v prvotnom ocenení.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

- Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.
- Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti, u ktorých existuje riziko nezaplatenia vo výške:
 - ✚ 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 360 dní
 - ✚ 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 720 dní
 - ✚ 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 1 080 dní

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

- Záväzky spoločnosť oceníla menovitou hodnotou. Rezerva predstavuje záväzok, ktorý vznikol v minulých účtovných obdobiach a je veľká pravdepodobnosť, že v budúcnosti ovplyvní ekonomické úžitky spoločnosti. Rezervy sa tvoria na presne známy účel, výška sa ocení odhadom alebo presnou sumou (ak je vopred známa).
- Spoločnosť tvorila rezervy na dovolenky, životné jubileá, odchod do dôchodku, nevyfakturované dodávky, audit.

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.

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

Účtovné odpisy – dlhodobý nehmotný majetok:

Názov	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Softvér	4 roky	25,00%	Rovnomerná

Nehmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 2 400,- EUR spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet – 518 601 – Softvér operatívna evidencia

Účtovné odpisy – dlhodobý hmotný majetok:

Názov	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Budovy a stavby, drobné stavby	20, 30 rokov	5,00 %, 3,33 %	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia nad 1 700,- EUR	4, 6 a 12 rokov	25 %, 16,67 % a 8,33 %	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4, 6 rokov	25 %, 16,67 %	Rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,67 %	Rovnomerná
Umelecké diela a zbierky			Neodpisujú sa
Pozemky			Neodpisujú sa

Hmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 1 700,- EUR spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet – 501 903 – Spotrebovaný materiál evidovaný

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2015 spoločnosti na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo dňa 13.7.2015 vznikol nárok na nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu: Rekonštrukcia a modernizácia rekreačného zariadenia Vila Paula vo výške 177 531,73 EUR, čo predstavuje 60% z celkových oprávnených výdavkov.

Priznaná dotácia bola zúčtovaná ako nárok na účte 346 / 384. Dotácia bola poskytnutá vo výške 174 920,20 EUR. Nepriznaná dotácia vo výške 2 611,53 EUR bola zúčtovaná 384 / 346. Alikvotný podiel odpisu zrekonštruovaného rekreačného zariadenia bol zúčtovaný na účtoch 384 / 648.

Zostatková hodnota poskytnutej dotácie na realizáciu projektu: Rekonštrukcia a modernizácia rekreačného zariadenia Vila Paula k 31.12.2022 je 133 575,99 EUR.

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:

- Spoločnosť neeviduje opravy významných chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,
3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,
4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,

Informácia o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 326						50 326
Prírastky						37 865		37 865
Úbytky		7 552						7 552
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		42 774				37 865		80 639
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 326						50 326
Prírastky								
Úbytky		7 552						7 552
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		42 774						42 774
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0				37 865		37 865

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 326						50 326
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 326						50 326
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 326						50 326
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 326						50 326
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	884 613	2 243 320	2 307 006			2 380	157 063		5 594 382
Prírastky			184 389					77 654	262 043
Úbytky	4 664		113 817				154 173		272 654
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	879 949	2 243 320	2 377 578			2 380	2 890	77 654	5 583 771
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 358 394	1 518 664						2 877 058
Prírastky		62 538	157 514						220 052
Úbytky			113 817						113 817
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 420 932	1 562 361						2 983 293
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	884 613	884 926	788 342			2 380	157 063		2 717 324
Stav na konci účtovného obdobia	879 949	822 388	815 217			2 380	2 890	77 654	2 600 478

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	884 613	2 243 320	2 205 668			2 380	157 063		5 493 044
Prírastky			305 561						305 561
Úbytky			204 223						204 223
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	884 613	2 243 320	2 307 006			2 380	157 063		5 594 382
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 295 856	1 635 048						2 930 904
Prírastky		62 538	87 839						150 377
Úbytky			204 223						204 223
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 358 394	1 518 664						2 877 058
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	884 613	947 464	570 620			2 380	157 063		2 562 140
Stav na konci účtovného obdobia	884 613	884 926	788 342			2 380	157 063		2 717 324

b) dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad 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,

- Bez náplne.

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené práva s ním nakladať,

- Komerční banka, a.s., spoločnosť založená a existujúca podľa práva Českej republiky so sídlom na adrese Praha 1, Na Příkopě 33, čp. 969, PSČ 114 07, Česká republika, IČO: 45317054, zapísaná v OR vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel B, vložka 1360, konajúca prostredníctvom organizačnej zložky Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, so sídlom Hodžovo námestie 1A, PSČ 811 06 Bratislava, IČO: 47231564
 Rámcová zmluva o poskytovaní finančných služieb č. 14/16/BA (ručenie nehnuteľným majetkom) zo dňa 26.5.2016 globálna úverová linka vo výške 3 500 000,- EUR, z toho:

	Druh úveru	Výška úveru	Úroková sadzba
1.	Kontokorentný	1 300 000,-EUR	1M EURIBOR plus 1,60 % p.a.
2.	Krátkodobá záruka za ponuku	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
3.	Krátkodobá záruka za vrátenie platby vykonanej vopred	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
4.	Krátkodobá záruka za správne vykonanie zmluvy	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
5.	Krátkodobá záruka za vrátenie zádržného	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
6.	Strednodobá záruka za správne vykonanie zmluvy	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
7.	Strednodobá záruka za vrátenie zádržného	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne

Celková súhrnná výška limitov Úverov uvedených v bodoch 2 až 7 nesmie presiahnuť sumu 2 500 000,- EUR.
 Celková súhrnná výška limitov Úverov uvedených v bodoch 1 až 7 nesmie presiahnuť sumu 3 500 000,- EUR.

-  Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť reg.č. 14/16/BA/06 zo dňa 22.5.2019
-  Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť reg.č. 14/16/BA/05 zo dňa 22.5.2019
-  2 ks vlastnej blankozmenky zo dňa 26.5.2016
-  Zmluva o zriadení záložného práva k peňažnej pohľadávke – bežný účet reg.č. 14/16/BA/01 zo dňa 26.5.2016
-  Zmluva o zriadení záložného práva na obchodný podiel reg.č. 09/21/BA/05 zo dňa 20.12.2021
-  ručiteľské vyhlásenie zo dňa 8.12.2022
-  Ručiteľské vyhlásenie zo dňa 31.3.2022
- Československá obchodná banka, a.s., Žitkova 11, 811 02 Bratislava, IČO: 36854140
 Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0201/18/07759 zo dňa 20.2.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, Komerční banka, a.s.	3 500 000
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, Československá obchodná banka, a.s.	948 000

d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,

- Bez náplne.

e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie, a to v členení na

- | | |
|--|------------|
| 1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období, | bez náplne |
| 2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, | bez náplne |
| 3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, | bez náplne |

f) štruktúre dlhodobého finančného majetku 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, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
TERMOSTAV-MRÁZ CZ, s.r.o.	67%	67%	18 942 000,- CZK	4 149 000,- CZK	
			785 454,- EUR	172 043,- EUR	526 254,- EUR
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA Sp. Z o.o.w organizacji	67%	67%	2 331,- PLN	-880,- PLN	
			498,- EUR	-188,- EUR	334,- EUR
RMS Košice s.r.o.	100%	100%			
			9 516 673,- EUR	65 001,- EUR	9 516 673,- EUR
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	10 043 260,- EUR

Výsledky uvedené v tabuľke sú so stavom k 31.12.2022.

Informácie o dcérskych spoločnostiach:Názov spoločnosti: **TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.**

Sídlo spoločnosti: Hasičská 551/52, Hrabůvka, 700 30 Ostrava

Identifikačné číslo: 258 90 735

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: prevádzanie stavieb, ich zmien a odstraňovanie, špecializovaný maloobchod a sprostredkovanie obchodu a služiebČlenovia orgánov spoločnosti: konateľ - Ing. Leo Mosler
- Ing. Petr Věntusspoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 680 000,- CZK	67%	67%
Ing. Leo Mosler	680 000,- CZK	17%	17%
Ing. Petr Věntus	640 000,- CZK	16%	16%

Názov spoločnosti: **TERMOSTAV – MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji**

Sídlo spoločnosti: EMILII PLATER 9, 41 219 SOSNOWIEC

Identifikačné číslo: 367 563 902

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: ostatné špecializované stavby, sprostredkovanie predaja rôzneho tovaru, ostatné špecializované práce, výroba kovových konštrukcií a ich častíČlenovia orgánov spoločnosti: konateľ - Marek Andrzej Mateusiak
- Ing. Štefan Mráz, ml.spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	67 000,- PLN	67%	67%
Marek Andrzej Mateusiak	33 000,- PLN	33%	33%

Názov spoločnosti: **RMS Košice s.r.o.**

Sídlo spoločnosti: Vstupný areál U.S.Steel

Identifikačné číslo: 31 650 015

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: výroba žiaruvzdorných hmôt, výroba žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov, opravy a údržba žiaruvzdorných výmuroviek na tepelných agregátochČlenovia orgánov spoločnosti: konateľ - Ing. Vladimír Petrov
- Ing. Štefan Mráz, ml.spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 100 000,- EUR	100%	100%

g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a) okrem prehľadu oprávok,**Informácie o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč- nosti s pods- tatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostat- ný DFM	Pôžičky s dobou splat- nosti najviac jeden rok	Ob- stará- vaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 754 739								1 754 739
Prírastky	8 302 762								8 302 762
Úbytky	14 241								14 241
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 043 260								10 043 260
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 754 739								1 754 739
Stav na konci účtovného obdobia	10 043 260								10 043 260

Tabuľka č. 2

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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	474 683								474 683
Prírastky	1 280 366								1 280 366
Úbytky	308								308
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 754 739								1 754 739
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	474 683								474 683
Stav na konci účtovného obdobia	1 754 739								1 754 739

h) ocenení dlhodobého finančního majetku ku dnu, ku kterému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných v vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

Ocenenie dlhodobého finančního majetku ku dnu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Druh ocenenia	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku VI	
		BO	PO
Majetkový podiel TM CZ, PL a RMS	Metóda vlastného imania	8 665 581	377 060

i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia,

- Bez náplne.

j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančního majetku,

- Bez náplne.

k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

- Bez náplne.

l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú,

- Bez náplne.

m) opravných položkách k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a 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
a	b	c	d	e	f
Materiál	0				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0				

n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

- Bez náplne.

o) zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, pričom sa uvádzajú

1. všeobecné údaje, a to:

1a. hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch,

1b. metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie,

1c. metóda použitá na zistenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby,

- ❖ **Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období:** Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky.
- ❖ **Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby:** Pri výpočte stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa do pomeru dávajú skutočne vynaložené náklady na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtované zmluvné náklady na zákazkovú výrobu.
- ❖ Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, strata sa vykáže ako náklad.

Údaje o zákazkovej výrobe - (rozpočtovaný výsledok hospodárenia –zisk)

Atómová elektráreň Mochovce:

Skutočné náklady za zákazku k 31.12.2022 955 920

Kalkulované náklady 697 424

Skutočná fakturácia k 31.12.2022 602 805

Kalkulovaná fakturácia 748 523

Prepočet fakturácie 748 523

Dopočítaný rozdiel fakturácie 145 718

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	274 796	53 394	602 805
Náklady na zákazkovú výrobu	528 340	81 436	955 920
Hrubý zisk(+) / hrubá strata (-)	-253 544	-28 042	-353 115

2. informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

2b. suma prijatých preddavkov,

2c. suma zadržanej platby

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	274 796	602 805
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	14 883	145 718
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky 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.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	66 686	27 814	96	65 841	28 563
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	66 686	27 814	96	65 841	28 563

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Opravné položky tvorí spoločnosť z dôvodu trvania rizika nezaplatenia faktúr voči dlžníkom v omeškaní. Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky podľa vnútropodnikovej smernice vo výške 20% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100% k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti. Opravné položky vo výške 100% spoločnosť tvorí k pohľadávkam prihláseným do konkurzu. Pri úhrade pohľadávky sa opravné položky rušia.

g) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	105 847		105 847
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	11 609		11 609
Dlhodobé pohľadávky spolu	117 456		117 456
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 216 965	607 250	4 824 215
Čistá hodnota zákazky	145 718		145 718
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	601 341		601 341
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 507		5 507
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	5 834		5 834
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 975 365	607 250	5 582 615

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

- Bez náplne.

s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky.

Odložená daňová pohľadávka – vzťahuje sa na odpočítateľné dočasné rozdiely, možnosť umorovať daňovú stratu a možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky. Možno ju charakterizovať ako budúci nárok na zníženie dane z príjmov vypočítanej z dosiahnutého výsledku hospodárenia a po zohľadnení trvalých rozdielov.

Opis položky	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel medzi UH a DH	Daň 21%	Účtovanie
Pohľadávky – účet 311	5 549 506	5 549 506			
Opravné položky k pohľadávkam	- 28 563	- 28 563			
Rozdiel – pohľadávky - OP	5 520 943	5 520 943	0	0	
Zásoby	163 435	163 435			
Opravné položky k zásobám					
Rozdiel – zásoby - OP	163 435	163 435	0	0	
Rezerva na stratu zo zákazkovej		0	0	0	
Ostatné daňovo neuznané rezervy	74 317		74 317	15 607	
Závazky	81 873		81 873	17 193	
Možnosť umorovať stratu					
Zmarená investícia	154 173	4 282	149 891	31 477	
Daňová pohľadávka			306 081	64 277	481/592

t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 561	12 356
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 368 423	194 917
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	53 608	53 608
Peniaze na ceste		
Spolu	2 428 592	260 881

u) ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,

- Bez náplne.

v) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku 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 a zúčtovania,

- Bez náplne.

w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

- Bez náplne.

x) vlastných akciách,

- Bez náplne.

y) významných položkách účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		20
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 202	14 293
Náklady na zahraničné SC		
Poistenie vozidiel, majetku, stavby	4 161	5 733
Náklady na výpočtovú techniku	3 763	3 513
Reklama	7 438	
Ostatné	27 840	5 047
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o**a) vlastnom imaní, a to:**

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,

Údaje o vlastnom imaní

Text	V EUR	
	2022	2021
Základné imanie celkom	7 968	7 968
Hodnota podielov spoločníkov:		
Ing. Štefan Mráz	4 056	4 056
Michal Varchol	1 262	1 262
Igor Ščambora	1 295	1 295
Ing. Štefan Mráz, ml. (od 15.12.2021)	1 355	1 355
Hodnota upísaného vlastného imania	7 968	7 968
Hodnota splateného základného imania	7 968	7 968

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,

- Bez náplne.

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období,

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2021	418 316
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	218 316
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	200 000
Iné	
Spolu	418 316

4. 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,

- Bez náplne.

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,

- Bez náplne.

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

- Bez náplne.

b) jednotlivých druhoch 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.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	249 864	310 674	30 182	206 975	323 831
na dovolenku a povinné odvody	189 669	249 514		189 669	249 514
na účtovný audit	5 600	5 000	5 600		5 000
daňové poradenstvo	4 382		4 382		0
na odchodné a odstupné	25 822	51 995		13 115	64 702
na pracovné a životné jubileá	4 191	2 785		4 191	2 785
na nevyfakturované dodávky	20 200	1 830	20 200		1 830

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	206 312	249 466	5 600	200 314	249 864
na dovolenku a povinné odvody	175 179	189 669		175 179	189 669
na účtovný audit	5 600	5 600	5 600		5 600
daňové poradenstvo	398	3 984			4 382
na odchodné a odstupné	19 565	25 822		19 565	25 822
na pracovné a životné jubileá	5 570	4 191		5 570	4 191
na nevyfakturované dodávky		20 200			20 200

c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	484 214	524 471
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	484 214	524 471
Krátkodobé záväzky spolu	5 795 185	2 558 634
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 784 679	2 543 908
Záväzky po lehote splatnosti	10 506	14 726

d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

- Bez náplne.

e) hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia,

- Bez náplne.

f) výpočte odloženého daňového záväzku,

Odložený daňový záväzok – vzťahuje sa na zdaniteľné dočasné rozdiely a možno ho charakterizovať ako čiastku dane z príjmov k úhrade v budúcich obdobiach. Účtovná jednotka účtuje o odloženom daňovom záväzku vždy.

Opis položky	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel medzi UH a DH	Daň 21 %	Účtovanie
Dlhodobý majetok	2 519 933	2 279 469	240 464	50 498	
Časové rozlíšenie pasív	133 576	143 910	10 334	2 170	
Daňový záväzok			250 798	52 668	592/481

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-240 464	-199 181
odpočítateľné		0
zdaniteľné	240 464	199 181
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	295 746	121 481
odpočítateľné	306 080	130 358
zdaniteľné	10 334	8 877
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	64 277	27 375
Uplatnená daňová pohľadávka	36 902	-87 778
Zaúčtovaná ako náklad	36 902	-87 778
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	52 668	43 692
Zmena odloženého daňového záväzku	8 976	6 395
Zaúčtovaná ako náklad	8 976	6 395
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	142 829	123 283
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 519	37 378
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 519	37 378
Čerpanie sociálneho fondu	33 208	17 832
Konečný zostatok sociálneho fondu	154 140	142 829

h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,

- Bez náplne.

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce e účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver – Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,95% p.a.	31.12.2027		666 583,-	1 002 583,-
Pôžička od konateľa	EUR	2,95% p.a.	31.12.2027		225 000,-	275 000,-
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver – Komerční banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,60 % p.a.			0,-	617 629,-
Bankový úver – Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,95% p.a.	31.12.2023		168 000,-	
Pôžička od konateľa	EUR	2,95% p.a.	31.12.2023		50 000,-	
Úvery spolu					1 109 583,-	1 895 212,-

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	133 576	139 407
Dotácia na obstaranie DHM	133 576	139 407
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

3) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa sa uvádza

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,

b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

4) Pri majetku prenájom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad.

b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

1. Leasingová zmluva LZF/19/41084 – ČSOB Leasing, a.s. – Kladkostroje LIFTKET
2. Leasingová zmluva LZF/19/41099 – ČSOB Leasing, a.s. – Pracovná plošina
3. Leasingová zmluva LZF/19/41175 – ČSOB Leasing, a.s. – Vysokozdvížny vozík YALE GDP35VX
4. Leasingová zmluva LZF/19/41176 – ČSOB Leasing, a.s. – Vysokozdvížny vozík YALE GDP35VX
5. Leasingová zmluva LZF/20/40972 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil C3
6. Leasingová zmluva LZF/21/40793 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil MAZDA CX5
7. Leasingová zmluva LZF/21/40794 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil VW TIGUAN
8. Leasingová zmluva LZF/21/41037 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil BMW X3
9. Leasingová zmluva LZF/22/40040 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil BMW X5
10. Leasingová zmluva LZF/22/40386 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil Peugeot Rifter
11. Leasingová zmluva LZF/22/40444 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil VW TIGUAN

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	86 004	95 495		111 101	111 483	
Finančný náklad	15 161	24 900		11 944	15 789	
Spolu	101 165	120 395		123 045	127 272	

5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b) sume 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		
c) sume 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		
d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
g) zmene sadzby dane z príjmov		

f) vzťahu 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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 334 221,52	X	X	536 661,17	X	X
teoretická daň	X	280 186,52	21,00 %	X	112 698,85	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	114 183,89	23 978,62	1,80 %	559 023,93	117 395,03	21,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani				-650 893,40	-136 687,61	-25,47 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-456,45	-95,85	-0,01 %			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 447 948,96	304 069,29	22,79 %	444 791,70	93 406,26	17,41 %
Splatná daň z príjmov	X	333 580,72	25,00 %	X	0,00	
Dodatočný odvod, zrážková daň	X	422,03	0,03 %	X	24 171,91	4,50 %
Odložená daň z príjmov	X	-27 926,17	-2,09 %	X	94 173,06	17,55 %
Celková daň z príjmov	X	306 076,55	22,94 %	X	118 344,97	22,05 %

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

1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb stavebné práce		Typ výrobkov, tovarov, služieb tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ubytovacie zar., prenájmy)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	22 424 083	13 966 972			126 594	153 691
Južná Afrika						
Česká republika	25 748	368 775				
Anglicko		74 925				
Litva						
Chorvátsko						
Maďarsko						
Spolu	22 449 831	14 410 672			126 594	153 691

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,

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	17 618	0	0	17 618	0
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	17 618	0

c) opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
624 – aktivácia majetku	0	0

d) opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 944 780	5 354 242
Tržby z predaja HM (641)	13 018	39 500
Tržby z predaja materiálu (642)	14 778	14 804
Zmluvné pokuty, penále, úroky (644)	3 860	2 000
Výnosy z postúpenia pohľadávok (646)	6 890 692	4 758 161
Ostatné výnosy (648)	22 432	239 777

e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady spolu	4 943 348	4 147 571
Mzdové náklady (521,522)	3 516 057	2 913 914
Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	1 170 607	1 004 956
Sociálne náklady (527,528)	256 684	228 701

f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	5 935	167 993
Kurzové zisky, z toho:	276	1 007
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	226	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky (662)	5 659	
Výnosy z podielu na zisku dcéry (665)		166 986

g) opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 548 074	7 900 260
Opravy (511)	69 222	55 944
Cestovné (512)	164 583	212 863
Reprezentačné (513)	27 370	5 425
Poddodávky	10 691 946	6 817 896
Reklama	10 562	763
Náklady na ubytovanie	9 037	38 675
Školenia	10 830	7 486
Právne a poradenské služby	57 963	191 464
Náklady IMS	32 382	43 981
Nájomné	302 281	303 346

h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 446 169	5 059 782
Dane a poplatky (531,532,538)	89 905	90 550
Odpisy (551)	220 053	150 377
Predaný materiál (542)	12 523	12 286
Postúpenie pohľadávok (546)	6 890 692	4 758 161
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (548)	191 322	35 312

i) opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	87 235	80 652
Kurzové straty, z toho:	1 170	10 106
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Poistenie stavieb, osôb (568)	1 110	2 933
Úroky (562)	50 717	25 500
Bankové poplatky, provízie (568)	34 238	42 113

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

- Bez náplne.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 000	5 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona 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 za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	22 286 746	14 854 041
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	289 679	- 289 679
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	22 576 425	14 564 363

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie:

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna 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,

- Bez náplne.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
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.

- **Bankové záruky – stav k 31.12.2022**

Banka	Suma	Dátum vyst.	Dátum plat.	Beneficiant
ČSOB, a.s.	361 989,75 €	17.4.2015	27.2.2023	Slovenské elektrárne, a.s.
Komerční banka a.s.	55 312,66 €	28.6.2021	12.5.2023	VOLINIA a.s.

2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.

- Bez náplne.

3) Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	348 939	355 496
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky	1 392	

Spoločnosť má v nájme majetok (operatívny prenájom):

- Business Lease – nájomná zmluva na prenájom osobných áut
- ČSOB Leasing – nájomná zmluva na prenájom vysokozdvížneho vozíka
- Tibor Oslanec VZV-TECH – prenájom vysokozdvížneho vozíka
- Next Team, s.r.o. – prenájom multifunkčnej tlačiarne XEROX

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,

- Bez náplne.

b) dôvodoch 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,

- Bez náplne.

c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,

- Bez náplne.

d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,

- Bez náplne.

e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,

- Bez náplne.

f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,

- Bez náplne.

g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,

- Bez náplne.

h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,

- Bez náplne.

i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnej pohrome,

- V spoločnosti po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne zmeny. Neuvažuje sa o zvýšení základného imania v nasledujúcom účtovnom období a aktivity spoločnosti budú mať taký priebeh ako v predošlom období.
- 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 počas roku 2023.

j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

- Bez náplne.

Článok VII

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 zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, 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,
 - Bez náplne.
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 - Bez náplne.
3. dcérske účtovné jednotky,

Na základe Zmluvy o kúpe 100% obchodného podielu v spoločnosti RMS Košice s.r.o. zo dňa 3.11.2021 sa spoločnosť TERMOSTAV-MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice stala ku dňu 6.11.2021 100% vlastníkom spoločnosti RMS Košice s.r.o.

Záväzok voči spriazneným osobám k 31.12.2022:

Spriaznené osoby	Druh záväzku	Zostatok k 31.12.2022
RMS Košice s.r.o.	Stavebné práce	43 550,- EUR

Pohľadávka voči spriazneným osobám k 31.12.2022:

Spriaznené osoby	Druh pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022
RMS Košice s.r.o.	Stavebné práce	600 081,- EUR
RMS Košice s.r.o.	Refakturácia licencie	1 260,- EUR

Prehľad obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Finančná hodnota v EUR bez DPH
RMS s.r.o.	Nákup materiálu - 112	8 675,- EUR
RMS s.r.o.	Stavebné práce - 518	43 550,- EUR
RMS s.r.o.	Stavebné práce - 602	1 425 928,- EUR
RMS s.r.o.	Ostatné služby - 602	29 400,- EUR
RMS s.r.o.	Refakturácie licencie - 518	-4 625,- EUR
RMS s.r.o.	Úroky z pôžičky - 662	5 506,85 EUR

4. spoločné účtovné jednotky,
- Bez náplne.
5. pridružené účtovné jednotky,
- Bez náplne.
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

Závazok voči spriazneným osobám k 31.12.2022:

Spriaznené osoby	Druh záväzku	Zostatok k 31.12.2022
Ing. Štefan Mráz, ml.	Poskytnutá pôžička – 365 - KTD	50 000,- EUR
Ing. Štefan Mráz, ml.	Poskytnutá pôžička – 479 - DD	234 579,- EUR

Prehľad obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Finančná hodnota v EUR
Ing. Štefan Mráz, ml.	Úroky - 562	8 112,- EUR

7. ostatné spriaznené osoby
- Bez náplne.

2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o výške priznaných odmien za výkon funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov, zárukách alebo inom zabezpečení, pôžičkách (celková suma poskytnutých pôžičiek, splatených pôžičiek, odpustených pôžičiek), podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby, celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

Informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme
- Bez náplne.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§23d ods.6 ZoÚ)
- Bez náplne.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch o orgánmi verejnej moci (§23d ods.6 ZoÚ)
- Bez náplne.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	7 968				7 968
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	377 060	8 302 762	14 241		8 665 581
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 608				53 608
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 489 513		200 000	418 316	3 707 829
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	418 316	1 028 145		-418 316	1 028 145
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	7 968				7 968
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	349 587	27 783	309		377 060
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 608				53 608
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 765 875		300 000	23 638	3 489 513
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 638	418 316		-23 638	418 316
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Prípočítateľné a odpočítateľné položky - rok 2022

P.č.	Účet	Text	Č.r.	Hodnota v EUR	Limity	Celkom
				2022		2022
		III. Časť - Tabuľky pomocných výpočtov				
		A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami				
1.	501 201	PHM - nedaňová nadspotreba	3	2 481,04		2 481,04
2.	513 100	Reprezentačné §21 ods.1, písm. h	6	27 369,94		27 369,94
3.	543 200	Poskytnuté dary	8	7 000,00		7 000,00
4.	323 300	Rezerva na odchodné a odstupné	10	51 995,07		51 995,07
	323 310	Rezerva na pracovné a životné jubileá	10	2 785,12		2 785,12
	323 400	Rezerva na ročnú závierku	10	5 000,00		5 000,00
	323 500	Rezerva na nevyfakturované dodávky	10	1 829,62		1 829,62
			10	61 609,81		61 609,81
5.	545 200	Pokuty a penále	16	589,14		589,14
	548 990	Ostatné prípočítateľné položky	16	3 756,81		3 756,81
	525 100	Doplňkové dôchodkové poistenie §19 ods.3, písm. l	16	52 760,57	52 760,57	0,00
	562 100	Úroky z úverov na kúpu obchodného podielu	16	30 841,54		30 841,54
	562 300	Úroky z pôžičky na kúpu obchodného podielu	16	8 112,50		8 112,50
			16	96 060,56	52 760,57	43 299,99
		A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	17	194 521,35	52 760,57	141 760,78
		Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia				
		Tabuľka A - III. Časť	130	194 521,35	52 760,57	141 760,78
6.		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	140	1 000,00		1 000,00
		prenájmy hnuteľného a nehnuteľného majetku	140	35 686,93		35 686,93
			140	36 686,93		36 686,93
7.		Tabuľka B - III. Časť	150	0,00		0,00
8.		Rekreačné zariadenia §21 ods.1, písm. f	180	18 935,02		18 935,02
			180	54 051,94		54 051,94
	548 900	Zmarená investícia - Pekáreň - Vila Paula	180	149 890,57		149 890,57
			180	222 877,53		222 877,53
		SPOLU (prípočítateľné položky):		454 085,81	52 760,57	401 325,24
9.		Tabuľka B - III. Časť	250	34 132,19		34 132,19
10.		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	270	3 119,86		3 119,86
		prenájmy hnuteľného a nehnuteľného majetku	270	60 811,59		60 811,59
			270	63 931,45		63 931,45
11.		Rozdiel v dotácii - zdaniteľný príjem	290	1 457,71		1 457,71
	323 300	Rezerva na odchodné a odstupné	290	13 114,80		13 114,80
	323 310	Rezerva na pracovné a životné jubileá	290	4 191,20		4 191,20
	323 400	Rezerva na ročnú závierku	290	9 583,33		9 583,33
	323 500	Rezerva na nevyfakturované dodávky	290	20 200,00		20 200,00
			290	48 547,04		48 547,04
		SPOLU(odpočítateľné položky):		146 610,68		146 610,68
		Položky upravujúce ZD alebo daňovú stratu				
12.		Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	0,00	0,00	0,00
			302	0,00	0,00	0,00
13.	548 300	Príspevky ostatným združeniam	303	550,00	550,00	0,00
			303	550,00	550,00	0,00

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 334 221	536 661
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	461 430	-114 495
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	220 053	150 377
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	154 173	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	27 719	340
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-23 058	10 721
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-166 986
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	50 717	25 500
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 659	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-214	-774
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-8 355	-39 500
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	46 041	-94 173
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 724 220	2 192
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 550 015	-1 304 946
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 192 551	614 814

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	81 684	692 324
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	3 519 871	424 358
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	152	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-42 605	-25 500
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		166 986
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-200 000	-300 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	3 277 418	265 844
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	13 500	3 000
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	3 290 918	268 844
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-37 865	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-137 457	-305 561
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-1 252 583
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	13 018	39 500
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-162 304	-1 518 644
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-343 274	1 065 614
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		1 006 583
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-168 000	-4 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-175 274	-211 969
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		275 000
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-343 274	1 065 614
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	2 785 340	-184 187
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-356 748	-172 562
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 428 391	-357 522
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	201	774
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 428 592	-356 748