

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť HTMAS a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená a do obchodného registra zapísaná 10. Januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro., vložka 11173/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 5 MW,
- dodávka plynu, distribúcia plynu
- dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- poskytovanie verejnej telefónnej služby, prenosu dát, prístupu do siete internet, VOIP
- vedenie účtovníctva
- montáž určených meradiel v rozsahu - jednofázové a viacfázové striedavé statické elektromery s elektronickým meracím systémom - striedavé statické elektromery alebo dynamické (indukčné) elektromery s elektronickým prídavným zariadením na meranie nadspotreby, meranie maxima a viactarifné elektromery - meracie transformátory prúdu a napätia používané v spojení s elektromermi – merače pretečeného množstva vody na studenú vodu – merače pretečeného množstva vody na teplú vodu
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18,0	13,0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	20	14
počet vedúcich zamestnancov	6	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2021 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti 31.05.2022

7. Schválenie audítora

Spoločnosť za rok 2022 nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

8. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť má 100% podiel v dcérskej spoločnosti HTEnergy s.r.o. so sídlom Matušková 48, Vlkanová 97631. Spoločnosť podľa §22 ods.10 zákona č 431/2002 Z.z. o účtovníctve nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Rovnako podľa §22 ods.10 zákona č 431/2002 Z.z. o účtovníctve nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku materská spoločnosť HMC Invest a.s. so sídlom Matušková 48, Vlkanová 976 31

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci HMC Invest a.s., Matušková 48, 976 31 Vlkanová

Konateľ Ing. Maroš Hudoba

Konateľovi neboli v roku 2022 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež mu neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2022 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania okrem prvotného softvérového vybavenia.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku		Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Dlhodobý hmotný majetok	Budovy a stavby	20-40	lineárna
	Fotovoltaická elektrárne	12-15	lineárna
	Elektromery a plynomery	6	lineárna
	Dopravné prostriedky	6	lineárna
	Ostatné stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	lineárna
Dlhodobý nehmotný majetok	software	5	lineárna

(b) Finančný prenájom

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(j) Závazky

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

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného 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.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Majetok

Spoločnosť počas roku 2022 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o goodwillu alebo zápornom goodwillu, o derivátoch alebo vlastných akciách.

2. Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky (okrem bank. úverov, sociálneho fondu a odloženej dane)	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného až päť rokov	50 551	86 654
z toho: Záväzky z finančného leasingu	49 381	85 484
Záväzky zo splátkového predaja	0	0
Záväzky z prijatých pôžičiek od prepojenej spoločnosti HTenergy	1 170	1 170
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	235 000	235 000
Záväzky z prijatých pôžičiek od prepojenej spoločnosti HMC Invest	235 000	235 000
Dlhodobé záväzky spolu	285 551	321 654

IČO			3	6	6	4	4	6	9	2
DIČ	2	0	2	2	1	0	6	6	0	3

Spoločnosť obstarávala formou finančného prenájmu fotovoltaickú elektrárňu a osobný automobil. Spoločnosť vykazuje záväzky zo splátkového úveru na kúpu 4 osobných automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad (úrok, poistenie, PZP) podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina finančný leasing FVE	0	0	0	76 857	85 484	0
Finančný náklad	0	0	0	4 300	1 521	0
Spolu	0	0	0	81 157	87 005	0

Názov položky	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina splátkový predaj	16 523	49 381	0	33 372	0	0
Finančný náklad	6 499	13 629	0	3 011	0	0
Spolu	23 022	63 010	0	36 383	0	0

3. Závazky zabezpečené záložným právom

Záložným právom sú zabezpečené záväzky z úverových zmlúv voči banke.
Štruktúra zabezpečených bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Odložený úrok za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé bankové úvery						
dlhodobý účelový bankový úver časť splatná nad 1 rok	EUR	euribor 1-mes.+2,4%	25.03.2024	4 616 947	8 461	4 963 089
účelový bankový úver FVE nová - nad 1 rok	EUR	2,82% p.a.	25.06.2031	997 317	0	1 038 587
VÚB financovanie FVE nad 1 rok	EUR	2,50% p.a.	25.02.2029	525 242	0	0
SPOLU				6 139 506	8 461	6 001 676
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	euribor 7-dňový+2,0%		469 460		457 151
dlhodobý účelový bankový úver časť splatná do 1 roka	EUR	euribor 1-mes.+2,4%	25.03.2024	302 748	33 847	336 595
účelový bankový úver FVE nová do 1 roka	EUR	2,82% p.a.	25.06.2031	129 600	0	129 600
VÚB financovanie FVE do 1 roka	EUR	2,50% p.a.	25.02.2029	94 063	0	0
SPOLU	EUR			995 871	33 847	923 346

Spoločnosť v roku 2018 uzavrela Zmluvu o účelovom úvere na refinancovanie všetkých úverov banky, v celkovej výške 6.055.000 EUR. Zostatok istiny účelového bankového úveru k 31.12.2022 je 4 919 695,00 EUR. V roku 2020 v zmysle zákona č.75/2020, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.67/2020 Z.z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 (ďalej len „Zákon“) mala spoločnosť odložené splátky úveru od augusta na 9 mesiacov vrátane úrokov.

Na zabezpečenie účelového investičného bankového úveru na výstavbu priemyselného parku, na výstavbu 2 administratívnych budov, na výstavbu inžinierskych sietí a na zabezpečenie kontokorentného úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti v areáli priemyselného parku, na hnutel'ný majetok, na pohľadávky existujúce a budúce vzniknuté dodaním tovaru alebo poskytovaním služieb a na všetky súčasné aj budúce účty vedené bankou.

Úvery sú zabezpečené vyhlásením ručiteľ'ov – právnickej osoby a fyzickej osoby.

Spoločnosť v roku 2021 uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere na financovanie časti rozpočtových nákladov projektu strešnej FVE v technologickom parku Vlkanová v celkovej výške 1 318 000,00 EUR. Načerpaná časť úveru k 31.12.2022 bola vo výške 1 318 000,00 EUR. Zostatok istiny splátkového úveru k 31.12.2022 je 1 126 916,50 EUR.

Na zabezpečenie splátkového úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo k pohľadávkam, k nehnuteľnému majetku v technologickom parku. Úvery sú zabezpečené vyhlásením ručiteľ'ov – právnickej osoby a fyzickej osoby.

Spoločnosť 19.01.2022 uzatvorila zmluvu o úvere na financovanie fotovoltaikej elektrárni v celkovej výške 703 489,00 EUR. Zostatok istiny úveru k 31.12.2022 je 619 305,00 EUR. Na zabezpečenie úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hnutel'ný majetok.

Spoločnosť 19.12.2022 uzatvorila zmluvu o účelovom úvere na financovanie investícií do projektu batériové úložisko v celkovej výške 2 644 000,00 EUR. Načerpaná časť úveru k 31.12.2022 bola vo výške 0,00 EUR. Zostatok istiny účelového úveru k 31.12.2022 je 0,00 EUR.

Na zabezpečenie účelového úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku v technologickom parku, k hnutel'nému majetku, záložné právo k pohľadávkam. Úvery sú zabezpečené vyhlásením ručiteľ'ov právnickej osoby a fyzickej osoby.

4. Odložený daňový záväzok

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát / náklad (-)	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok	-1 151 094	0	-178 044	-1 329 138
Pohľadávky	14 674	0	-14 674	0
záväzky	126 348	0	20 307	146 655
rezervy	0	0	0	0
Výnosy budúcich období	0	0	0	0
Zmarená investícia a ISO normy	4 836	0	-4 836	0
Celkom	-1 005 236	0	-177 247	- 1 176 318
Sadzbá dane z príjmov (v %) *	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka(+) /záväzok (-)	-211 099	0	-37 223	-248 322

Prechod od teoretickej k vykázanej dani je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	497 941			271 803		
teoretická daň		104 568	21,00 %		57 079	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	20 952	4 400	0,88 %	28 724	6 032	2,22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-14 916	-3 132	-1,15 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
kurzový rozdiel zo započítania dane v zahraničí	0	-507	-0,10 %	0	-73	-0,04 %
Spolu	341 645	108 461	21,78 %	285 611	59 906	22,04 %
Splatná daň z príjmov		71 238	14,30 %		47 919	17,63 %
Odložená daň z príjmov		37 223	7,48 %		11 987	4,41 %
Celková daň z príjmov		108 461	21,78 %		59 906	22,04 %

5. Náklady a výnosy

Spoločnosť nevykazovala náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti alebo škody z dôvodu živelných pohrôm.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá iné aktíva, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31.12.2022.

V prípade iných pasív spoločnosť HTMAS s.r.o. ručí za včasné a riadne uspokojenie pohľadávok voči spoločnosti ČSOB a.s. za dlžníka, ktorou je spoločnosť HMC Real 1 s.r.o. na základe poskytnutého úveru vyplývajúceho zo zmluvy o splátkovom úvere č. 4001/16/036 zo dňa 22.08.2016 vo výške 999 030,00 EUR.

Spoločnosť HTMAS s.r.o. ručí za včasné a riadne uspokojenie pohľadávok voči spoločnosti ČSOB a.s. za dlžníka, ktorou je spoločnosť HMC Real 1 s.r.o. na základe poskytnutého úveru vyplývajúceho zo zmluvy o splátkovom úvere č. 4001/18/042 zo dňa 16.11.2018 vo výške 64 400,00 EUR.

Spoločnosť HTMAS s.r.o. ručí za včasné a riadne uspokojenie pohľadávok voči spoločnosti ČSOB a.s. za dlžníka, ktorou je spoločnosť HMC Real 1 s.r.o. na základe poskytnutého úveru vyplývajúceho zo zmluvy o splátkovom úvere č. 4001/19/015 zo dňa 13.06.2019 vo výške 200 000,00 EUR.

Spoločnosť k 31.12.2022 neeviduje žiadny majetok ani záväzky na podsúvahových účtoch.

F. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali iné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

G. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné alebo osobitné právo, ktorým by sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

H. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený použitím nepriamej metódy vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	497 941	271 803
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	528 074	508 206
Zmena stavu opravných položiek	-52 114	-14 605
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	79 261	14 936
Zmena stavu rezerv	4 712	-4 703
Úrokové náklady (netto)	158 078	133 792
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 743
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	718 011	906 686
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-320 860	-123 469
Úbytok (prírastok) zásob	-35 180	-3 853
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 055 509	104 904
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 417 480	884 268
	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 417 480	884 268
Zaplatené úroky	-236 457	-148 686
Prijaté úroky	98	39 218
Zaplatená daň z príjmov	-71 802	-108 063
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 109 319	666 737
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 884 480	-1 665 082
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	26 547
Poskytnuté/ splatené pôžičky	126 984	-265 740
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 648 177	- 1 904 275

IČO			3	6	6	4	4	6	9	2
DIČ	2	0	2	2	1	0	6	6	0	3

Peňažné toky z finančnej činnosti

Splátky úverov a pôžičiek od bánk	252 663	1 115 851
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	233 700
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	0	-33 310
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	-36 103	-76 857
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 431 617	1 239 384

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	66 324	1 846
---	---------------	--------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 892	4 046
--	-------	-------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	72 216	5 892
--	---------------	--------------

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.