

## 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:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,0	18,0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	16	20
počet vedúcich zamestnancov	5	6

### 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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2022 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti 31.10.2023

### 7. Schválenie audítora

Spoločnosť za rok 2023 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 2023 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 2023 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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
	Fotovoltaická elektrárň	12-15
	Elektromery a plynomery	6
	Dopravné prostriedky	6
	Ostatné stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15
Dlhodobý nehmotný majetok	software	5
		lineárna

#### (b) Finančný prenájom

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej 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 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nere realizované 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 nájmného 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 nevyžiteľné pohľadávky.

**(g) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

**(j) Záväzky**

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

**(k) Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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 VYSVETUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

**1. Majetok**

Spoločnosť počas roku 2023 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o goodwill alebo zápornom goodwill, o derivátoch alebo vlastných akciách.

**2. Dlhodobé záväzky**

Dlhodobé záväzky (okrem bank. úverov, sociálneho fondu a odloženej dane)	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného až päť rokov	83 758	50 551
<i>z toho: Záväzky z finančného leasingu</i>	83 758	49 381
<i>Záväzky zo splátkového predaja</i>	0	0
<i>Záväzky z prijatých pôžičiek od prepojenej spoločnosti HTenergy</i>	0	1 170
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	235 000	235 000
<i>Záväzky z prijatých pôžičiek od prepojenej spoločnosti HMC Invest</i>	235 000	235 000
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>318 758</b>	<b>285 551</b>

Spoločnosť vykazuje záväzky zo splátkového úveru na kúpu 5 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. 2023			31. 12. 2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina splátkový predaj	39 604	83 758	0	16 523	49 381	0
Finančný náklad	12 522	26 261	0	6 499	13 629	0
<b>Spolu</b>	<b>52 126</b>	<b>100 019</b>	<b>0</b>	<b>23 022</b>	<b>63 010</b>	<b>0</b>

### 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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
dlhodobý účelový bankový úver časť splatná nad 1 rok	EUR	euribor 1-mes.+2,4%	25.03.2024	4 314 199	0	4 616 947
účelový bankový úver FVE nová - nad 1 rok	EUR	2,82% p.a.	25.06.2031	867 716	0	997 317
VÚB financovanie FVE nad 1 rok	EUR	2,50% p.a.	25.02.2029	428 801	0	525 242
<b>SPOLU</b>				<b>5 610 716</b>	<b>0</b>	<b>6 139 506</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorentný úver	EUR	euribor 7-dňový+2,0%		468 730		469 460
dlhodobý účelový bankový úver časť splatná do 1 roka	EUR	euribor 1-mes.+2,4%	25.03.2024	302 748	8 462	302 748
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	96 441	0	94 063
<b>SPOLU</b>	<b>EUR</b>			<b>997 519</b>	<b>8 462</b>	<b>995 871</b>

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 31.12.2023 je 4 616 947,00 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 hnuťelný 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 ručiteľov – 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 31.12.2023 bola vo výške 1 318 000,00 EUR. Zostatok istiny splátkového úveru k 31.12.2023 je 997 316,50 EUR.

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

Spoločnosť 19.01.2022 uzatvorila zmluvu o úvere na financovanie fotovoltickej elektrárni v celkovej výške 703 489,00 EUR. Zostatok istiny úveru k 31.12.2023 je 525 241,80 EUR. Na zabezpečenie úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hnuťelný 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. V priebehu roku 2023 vložila materská spoločnosť HTMAS s.r.o. časť podniku (batériové úložisko) do základného imania dcérskej spoločnosti HTEnergy s.r.o. Súčasťou vkladu časti podniku, boli okrem iného, aj záväzky zo zmluvy o účelovom úvere č. 1316/22/07740 na financovanie batériového úložiska. Spoločnosť HTEnergy s.r.o sa stala novým dlžníkom danej úverovej zmluvy na miesto pôvodného dlžníka, ktorý, ale naďalej ostáva spoludlžníkom danej úverovej zmluvy.

Na zabezpečenie účelového úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku v technologickom parku, k hnuťelnému majetku, záložné právo k pohľadávkam. Úvery sú zabezpečené vyhlásením ručiteľov právnickej osoby a fyzickej osoby.

#### 4. Odložený daňový záväzok

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát / náklad (-)	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý hmotný majetok	-1 329 138	0	-136 773	-1 465 911
Pohľadávky	0	0	0	0
záväzky	146 655	0	-127 836	18 819
rezervy	0	0	0	0
Výnosy budúcich období	0	0	0	0
Zmarená investícia a ISO normy	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>- 1 182 483</b>	<b>0</b>	<b>-264 609</b>	<b>- 1 447 092</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %) *	<b>21%</b>		<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka(+)/záväzok (-)</b>	<b>-248 322</b>	<b>0</b>	<b>-55 567</b>	<b>-303 889</b>

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	340 523			497 941		
teoretická daň		71 510	21,00 %		104568	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	24 046	5 050	1,48 %	20 952	4 400	0,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-16	-3	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
kurzový rozdiel zo započítania dane v zahraničí	0	-70	-0,02 %	0	-507	-0,10 %
<b>Spolu</b>	<b>364 553</b>	<b>76 487</b>	<b>22,46 %</b>	<b>518 893</b>	<b>108461</b>	<b>21,78 %</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>20 920</b>	<b>6,14 %</b>		<b>71 238</b>	<b>14,30 %</b>
Odložená daň z príjmov		55 567	16,32 %		37 223	7,48 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>76 487</b>	<b>22,46 %</b>		<b>108461</b>	<b>21,78 %</b>

#### 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 31.12.2023.

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 31.12.2023 neviduje 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 2023 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 PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>340 523</b>	<b>497 941</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	626 322	528 074
Zmena stavu opravných položiek	0	-52 114
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-5 383	79 261
Zmena stavu rezerv	5 107	4 712
Úrokové náklady (netto)	371 418	158 078
Úrokové výnosy	-72 316	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 937	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>918 211</b>	<b>718 011</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-110 362	-320 860
Úbytok (prírastok) zásob	-1 013	-35 180
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-380 167	1 055 509
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>426 669</b>	<b>1 417 480</b>
	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>426 669</b>	<b>1 417 480</b>
Zaplatené úroky	-514 322	-236 457
Prijaté úroky	16	98
Zaplatená daň z príjmov	-46 408	-71 802
Vyplatené dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-134 045</b>	<b>1 109 319</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	1 197 773	-1 884 480
Výdavky na obstaranie podielov	-927 000	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	266 188	0
Poskytnuté / splatené pôžičky	-222 916	126 984
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>180 000</b>	<b>-648 177</b>

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	-560 988	252 663
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 170	0
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	0	0
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	34 377	-36 103
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-347 781</b>	<b>-431 617</b>

**Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**

	<b>-7 258</b>	<b>66 324</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	72 216	5 892
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>64 958</b>	<b>72 216</b>

**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.