

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**k účtovnej závierke a výročnej správe  
zostavenej k 31. decembru 2021**

**spoločnosti**

**TeHo Bardejov, s.r.o.**

**IČO: 51 848 520**

**Družstevná 1090/86  
956 17 Solčany**

**[www.mandat.sk](http://www.mandat.sk)**

**MANDAT AUDIT, s.r.o.**, Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

**TEL:** 00421 2 571 042 11

**FAX:** 00421 2 571 042 99

**EMAIL:** [office@mandat.sk](mailto:office@mandat.sk)

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242  
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

## **Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe pre spoločníka a štatutárnemu orgánu spoločnosti TeHo Bardejov, s.r.o.**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TeHo Bardejov, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zdôraznenie skutočnosti*

Upozorňujeme na článok VI. „Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka“ na strane 20 poznámok, v ktorom sa opisuje skutočnosť, že manažment spoločnosti v rámci holdingovej štruktúry s pomocou financujúcej banky pripravil špecifickú finančnú štruktúru, ktorá má zabezpečiť dostatok prevádzkových finančných zdrojov na zabezpečenie fungovania spoločnosti na nasledujúce obdobie. Ku dňu vydania našej správy bola táto finančná štruktúra uvedená do praxe.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti.

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

#### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade

s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 6. október 2022

MANDAT AUDIT, s.r.o.  
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi  
Zodpovedný audítor  
Dekrét SKAU č. 871



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 1 2 0 8 2 1 8 5 7	X riadna	malá	od 1 2 0 2 1
IČO	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
5 1 8 4 8 5 2 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0
SK NACE			do 1 2 2 0 2 0
3 5 . 1 1 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T e H o B a r d e j o v , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DRUŽSTEVNÁ

Číslo

1 0 9 0 / 8 6

PSČ

Obec

9 5 6 1 7 S O L Č A N Y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h . r e g i s t e r O k r . s ú d u N i t r a , o d d i e l

S r o , v l o ž k a 5 3 2 5 0 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 9 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 1 0 9 7 5 0 6	1 7 2 3 0 0 8 1		
				3 8 6 7 4 2 5		1 8 5 7 2 1 3 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 3 6 0 9 6 8 2	1 0 8 8 7 8 0 4		
				2 7 2 1 8 7 8		1 1 7 1 7 0 5 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 3 8 5 0 5	1 1 7 1 5 0		
				2 1 3 5 5		1 2 4 0 7 6	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	05					
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		1 3 8 5 0 5	1 1 7 1 5 0		
				2 1 3 5 5		1 2 4 0 7 6	
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
	7. Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 3 4 7 1 1 7 7	1 0 7 7 0 6 5 4		
				2 7 0 0 5 2 3		1 1 5 9 2 9 7 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		7 7 6 8	7 7 6 8		
						7 7 6 8	
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13		7 1 8 8 2 5 4	6 0 9 4 8 5 9		
				1 0 9 3 3 9 5		6 3 9 2 8 6 9	
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		6 1 9 4 0 6 6	4 5 8 6 9 3 8		
				1 6 0 7 1 2 8		5 1 0 6 4 0 9	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
					3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahzné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	8 1 0 8 9	8 1 0 8 9	8 5 9 3 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (065A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 4 7 3 6 2 7 1 1 4 5 5 4 7	6 3 2 8 0 8 0	6 8 4 4 2 9 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			1 9 0 8 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			1 9 0 8 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 4 7 2 7 6 5	6 3 2 7 2 1 8	
			1 1 4 5 5 4 7	6 4 8 8 1 5 5	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 0 3 9 1 4	1 1 5 4 6 3 9	
			4 4 9 2 7 5	1 5 0 1 8 3 7	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 6 0 3 6 7 4	1 1 5 4 3 9 9	
			4 4 9 2 7 5	6 9 5 2 1 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
				Korekcia - časť 2	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 4 0		2 4 0
					8 0 6 6 2 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 3 9 0 9 5 5	6 9 4 6 8 3	
			6 9 6 2 7 2		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podlelovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	4 3 8 2 7 1 0	4 3 8 2 7 1 0	
					4 1 9 3 9 8 1
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	9 5 1 8 6	9 5 1 8 6	
					6 7 2 6 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			7 2 5 0 7 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			





Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 1 1 9 8 9 1	1 2 6 3 7 7 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 1 1 9 8 9 1	1 2 6 3 7 7 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 0 4 6 4 1 8	8 5 6 1 1 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 6 1 5 0 7 3 2	1 6 4 4 6 3 7 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 4 9 0	1 5 3 9 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		1 2 2 7 8
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 4 9 0	3 1 1 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odožený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 1 3 6 0 0 0 0	1 3 4 8 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 2 6 2 4 5	8 0 9 4 9 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 9 5 9 0 3	5 3 7 3 7 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 0 4 4 1 7	4 1 9 2 0 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 9 1 4 8 6	1 1 8 1 6 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	9 8 3 4 4	9 2 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 8 2 7	1 6 9 8 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 4 1 3	1 1 5 8 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 3 1 3 9	1 4 6 1 9 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 7 6 1 9	5 3 6 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 7 2 6 4	2 1 4 8 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 7 6 4	1 6 9 8 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 5 0 0	4 5 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 0 4 2 7 3 3	2 1 2 0 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 7 6	3 7 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 7 6	3 7 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 4 7 4 1 1 4	1 1 4 1 3 1 2 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 4 7 7 6 3 7	2 7 4 2 5 0 2 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 4 7 4 1 1 4	1 1 4 1 3 1 2 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 5 2 3	1 6 0 1 1 9 0 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 0 7 4 1 3 5	2 5 5 6 3 0 4 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 0 6 3 6 1 6	7 4 1 9 0 9 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 7 0 1 6 2	7 8 1 3 0 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 6 8 6 5 2	3 9 1 8 3 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 6 4 9 6 6	2 8 3 1 0 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 2 7 9 8	9 9 3 3 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 0 8 8 8	9 3 8 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 3 9 3	1 3 0 8 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 8 6 7 7 4	8 8 2 3 2 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 8 6 7 7 4	8 8 2 3 2 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 1 4 5 5 4 7	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 3 0 9 9 1	1 6 0 7 5 4 0 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 5 9 6 4 9 8	1 8 6 1 9 7 9



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 9 4 0 3 3 6	3 2 1 2 7 2 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 7 2 6 8 9	5 1 6 3 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 7 2 6 8 9	5 1 6 3 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 7 2 6 8 5	5 1 6 3 3
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4	2
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 7 0 9 2 2	8 0 7 1 5 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 7 0 3 2 5	7 4 4 3 5 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 5	7 4 3 8 2 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 7 0 2 7 0	5 3 6
O.	Kurzové straty (563)	52		2 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 9 7	6 2 7 7 7



Ozna- enie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 9 8 2 3 3	- 7 5 5 5 2 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 9 9 4 7 3 1	1 1 0 6 4 5 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 1 6 8 7	2 5 0 3 4 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 1 6 8 7	2 5 0 3 4 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 0 4 6 4 1 8	8 5 6 1 1 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

TeHo Bardejov, s.r.o.

IČO

5	1	8	4	8	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k 31.12.2021

DIČ

2	1	2	0	8	2	1	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

TeHo Bardejov, s.r.o.  
Družstevná 1090/86, 956 17 Solčany  
IČO 51 848 520

Spoločnosť TeHo Bardejov, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená dňa 04.07.2018 na základe Spoločenskej zmluvy vo forme notárskej zápisnice, vznikla dňom zápisu do Obchodného registra 27.07.2018 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 53250/N).

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- elektroenergetika,
- výroba a rozvod tepla

### 2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 3. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

### 4. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2020, za predchádzajúce účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16.12.2021.

### 5. ÚDAJE O SKUPINE

#### A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť, je Arca Investments, a.s., Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

#### B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH, Augasse 9/12, 1019 Viedeň, Rakúska republika.

Konsolidovaná účtovná závierka za najväčšiu skupinu je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Arca Investments, a.s., Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

#### C. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

## 6. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Členovia štatutárnych orgánov:

Konateľ: Mgr. Matej Danóci od 27.07.2018

## 7. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v (%)	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v (%)
	absolútne	v %		
ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH	5 000	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

Na obchodný podiel spoločníka ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH je zriadené záložné právo v prospech veriteľa J&T BANKA, a.s. na základe záložnej zmluvy zo dňa 8.12.2020

## 8. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	10	10
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Na obchodný podiel spoločníka ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH je zriadené záložné právo v prospech veriteľa J&T BANKA, a.s. na základe záložnej zmluvy zo dňa 8.12.2020

## ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná zvierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Potvrdzujeme, že sme posúdili vplyv pandémie COVID-19 a vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú zvierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 a vplyvu súčasnej geopolitickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 a súčasná geopolitická situácia nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

## 2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

### 2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

### 2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

#### 2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov

z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

#### b) Zásoby

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod. Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A. Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

#### h) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

#### i) Krátkodobý finančný majetok

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

#### k) 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

#### l) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### m) Odložené dane

Odložené dane (odložené 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,

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

#### o) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

#### p) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť neúčtuje o prenajatom majetku (operatívny prenájom.)

#### q) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

### 2.2.2. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

### 2.2.3. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

#### 2.2.4. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývajú priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

#### 2.2.5. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

### ČL. III

## INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### 1. AKTÍVA

#### 1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

##### a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 7 až 10.

- b) Dlhodobý majetok, 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.

Nemá náplň.

- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 294 505

##### d) Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s poisťovňou Uniqa s nasledovným predmetom poistenia:

Poistený majetok	Poistná suma (v EUR)
Stroje a strojové zariadenia	3 366 750
Tepl vzdušné vedenia a prevodové stanice, transfery	3 842 033
<b>Ostatné poistenia súvisiace s dlhodobým majetkom</b>	
Riziká (lom strojov, prerušenie prevádzky)	6 150 000
Výkopové práce	5 000

Poznámky k 31.12.2021

DIČ 2 1 2 0 8 2 2 1 8 5 7

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu		
<b>Prvotné ocenenie</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	138 505	0	0	0	0	0	0	138 505
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	138 505	0	0	0	0	0	0	138 505
<b>Oprávkový</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	14 429	0	0	0	0	0	0	14 429
Prírastky	0	0	6 925	0	0	0	0	0	0	6 925
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	21 354	0	0	0	0	0	0	21 354
<b>Opravné položky</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	124 076	0	0	0	0	0	0	124 076
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	117 151	0	0	0	0	0	0	117 151

Poznámky k 31.12.2021

DIČ 2 1 2 0 8 2 1 8 5 7

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i		
<b>Prvotné ocenenie</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	138 505	0	0	0	0	0	138 505	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	138 505	0	0	0	0	0	138 505	
<b>Oprávky</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 504	0	0	0	0	0	7 504	
Prírastky	0	0	6 925	0	0	0	0	0	6 925	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14 429	0	0	0	0	0	14 429	
<b>Opravné položky</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Zostatková hodnota</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	131 001	0	0	0	0	0	131 001	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	124 076	0	0	0	0	0	124 076	

Poznámky k 31.12.2021

DIČ 2 1 2 0 8 2 1 8 5 7

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	7768	7 128 379	6 191 574	0	0	0	0	85 931	0	13 413 652
Prírastky	0	59 876	2 492	0	0	0	0	56 229	0	118 597
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	61 071	0	61 071
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	7768	7 188 255	6 194 066	0	0	0	0	81 089	0	13 471 178
<b>Oprávky</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	735 510	1 085 165	0	0	0	0	0	0	1 820 675
Prírastky	0	357 885	521 964	0	0	0	0	0	0	879 849
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 093 395	1 607 129	0	0	0	0	0	0	2 700 524
<b>Opravné položky</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	7 768	6 392 869	5 106 409	0	0	0	0	85 931	0	11 592 977
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	7 768	6 094 860	4 586 937	0	0	0	0	81 089	0	10 770 654

Poznámky k 31.12.2021

DIČ

2 1 2 0 8 2 1 8 5 7

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
<b>Prvotné ocenenie</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 768	7 038 573	6 184 099	0	0	0	100 934	0	0	13 331 374
Prírastky	0	89 806	7 475	0	0	0	82 278	0	0	179 559
Úbytky	0	0	0	0	0	0	97 281	0	0	97 281
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 768	7 128 379	6 191 574	0	0	0	85 931	0	0	13 413 652
<b>Oprávky</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	381 865	563 409	0	0	0	0	0	0	945 274
Prírastky	0	353 645	521 756	0	0	0	0	0	0	875 401
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	735 510	1 085 165	0	0	0	0	0	0	1 820 675
<b>Opravné položky</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 768	6 656 708	5 620 690	0	0	0	100 934	0	0	12 386 100
Stav na konci účtovného obdobia	7 768	6 392 869	5 106 409	0	0	0	85 931	0	0	11 592 977

## 1.5. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

## a) Veková štruktúra pohľadávok

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	240	240
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 603 674	0	1 603 674
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	449 407	941 548	1 390 955
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4 382 710	0	4 382 710
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	95 186	0	95 186
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 530 977</b>	<b>941 788</b>	<b>7 472 765</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	806 627	0	806 627
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	377 363	317 847	695 210
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4 193 981	0	4 193 981
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	67 262	0	67 262
Iné pohľadávky	725 075	0	725 075
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 170 308</b>	<b>317 847</b>	<b>6 488 155</b>

## b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Pohľadávky ku koncu ÚO	Bežné účtovné obdobie				
		Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
				Zánik opodstatneností	Vyradenie majetku	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	240	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 603 674	0	449 275	0	0	449 275
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	1 390 955	0	696 272	0	0	696 272
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4 382 710	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	95 186	0	0	0	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>7 472 765</b>	<b>0</b>	<b>1 145 547</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 145 547</b>

Pohľadávky	Pohľadávky ku koncu ÚO	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
				Zánik opodstatneností	Vyradenie majetku	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	806 627	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	695 210	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4 193 981	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	792 337	0	0	0	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>6 488 155</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

## 1.6. INFORMÁCIE O PŮŽIČKÁCH A KRÁTKODOBÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účetné obdobie v EUR	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie v EUR
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
	x		x		
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
ACS teplo j.s.a.	EUR	4,5 %	vyžiadanie	4 193 981	4 193 981
ACS BIOMASA, s.r.o.	EUR	7 %	vyžiadanie	372 000	503 500
ACS Plyn s.r.o.	EUR	7 %	vyžiadanie	659 000	0
ACS teplo j.s.a.	EUR	7 %	vyžiadanie	271 000	165 000

## 1.7. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)

## a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Pokladnica, ceniny	552	1 509
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	310	335 542
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>862</b>	<b>337 051</b>

S účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

## 1.8. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

## a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	14 197	10 796
poistné	9 823	9 941
ostatné	4 374	855
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0	0

**2. PASÍVA****2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

**a) Popis základného imania**

Výška upísaného základného imania je 5 000. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 5 000 EUR spoločnosťou ARCA CAPITAL Slowakei Betelligungs GmbH.

**b) Rozdelenie účtovného zisku / Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	856 112
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	856 112
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>856 112</b>

**b) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Na základe návrhu Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti bude výsledok hospodárenia – zisk za rok 2021 v priebehu roka 2022 v plnej výške -1 046 418 EUR preúčtovaný na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

**c) Pohyby vo vlastnom imaní**

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

**2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)****a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2021 a 31.12.2020**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	21 485	17 264	4 500	16 985	17 264
dovolenky	16 985	12 764		16 985	12 764
UZ+DPPO	2 100	2 100	2 100		2 100
audit	2 400	2 400	2 400		2 400

Spoločnosť nevytvorila počas roka 2021 žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv.

Zákonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniek zamestnancami.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv a bude použitá v priebehu prvého polroka nasledujúceho účtovného obdobia.

Predpokladané obdobie použitia krátkodobých rezerv je v priebehu roka 2022.

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	16 907	21 485	2 100	14 807	21 485
dovolenky	14 807	16 985		14 807	16 985
UJ+DPPO	2 100	2 100	2 100		2 100
audít		2 400			2 400

Spoločnosť nevytvorila počas roka 2020 žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

### 2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

#### a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4 490</b>	<b>15 392</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 490	15 392
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>726 245</b>	<b>809 495</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	536 880	809 487
Záväzky po lehote splatnosti	189 367	8

#### b) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

## c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	3 113	1 619
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 394	1 494
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	1 394	1 494
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	17	0
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	4 490	3 113

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa tohto zákona čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

## a) Informácie o bankových úveroch

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 účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
J&T Banka	EUR	4,5 %	31.12.2024	11 360 000	11 360 000	13 480 000
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
J&T Banka	EUR	4,5 %	31.12.2024	3 710 000	3 710 000	2 120 000

## b) Informácie o pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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 účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Pôžička od konateľa	EUR	x	x	1 289	1 289	1 289
KMET Handlová	EUR	7 %	vyžiadanie	5 000	5 000	0
ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH	EUR	x	vyžiadanie	92 000	92 000	92 000

## c) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Spoločnosť má v súvislosti s úverom od J&T BANKA a.s. zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH.

## 2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

## a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	376	376
služby	376	376

## 2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

## a) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany nájomcu

Suma dohodnutých platieb k 31.12.2021 podľa doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	12 621	0	0	4 028	12 278	0
Finančný náklad	145	0	0	427	145	0
<b>Spoľu</b>	<b>12 766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 028</b>	<b>12 423</b>	<b>0</b>

## 2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

## a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

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:	-994 731		100 %	1 106 457		
teoretická daň		-208 894	21 %	x	250 347	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 256 627	263 892	-27 %	93 259	19 584	2 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-15 766	-3 311	0 %	-7 600	-1 596	-1 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0 %	0	0	0 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0 %	0	0	0 %
Zmeny sadzby dane	0	0	0 %	0	0	0 %
Iné	0	0	0 %	0	0	0 %
<b>Spoľu</b>	<b>246 130</b>	<b>51 687</b>	<b>-5 %</b>	<b>1 192 116</b>	<b>250 344</b>	<b>22 %</b>
Splatná daň z príjmov	x	51 687	-5 %	x	250 344	22 %
Odložená daň z príjmov	x	0	0 %	x	0	0 %
Celková daň z príjmov	x	51 687	-5 %	x	250 344	22 %

## b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-1 145 547</b>	<b>0</b>
odpočítateľné	-1 145 547	0
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-83 344</b>	<b>- 15 762</b>
Odpočítateľné	- 83 344	-15 762
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21 %</b>	<b>21 %</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>254 757</b>	<b>3 310</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

O odloženej daňovej pohľadávke nebolo účtované v bežnom období ako aj v bezprostredne predchádzajúcom období z dôvodu opatrnosti.

#### ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

## 1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby (Čistý obrat – Výkaz ziskov a strát r. 01) dosiahli za rok 2021 sumu 7 474 114 EUR a 11 413 122 EUR za rok 2020. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu <i>a</i>	Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>
Elektrická energia	4 778 431	8 663 897
Dodávky tepla	2 351 050	2 404 593
Nájomné	344 633	344 633
<b>Spolu</b>	<b>7 474 114</b>	<b>11 413 122</b>

## 2. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 523</b>	<b>16 011 903</b>
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	16 010 891

## 3. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady z toho:</b>	<b>368 652</b>	<b>391 830</b>
Mzdy	264 966	283 105
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	66 082	71 279
Zdravotné poistenie	26 716	28 059
Sociálne zabezpečenie	10 888	9 387

## 4. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>272 689</b>	<b>51 635</b>
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	272 689	51 635
úroky	272 689	51 635

## 5. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>470 162</b>	<b>781 302</b>
Opravy	177 686	411 149
Účtovníctvo, poradenstvo	54 193	80 402
Likvidácia odpadu	85 030	121 935
Servisné zásahy	40 609	26 269
Reklama	18 000	39 167

## 6. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 096 301</b>	<b>16 906 303</b>
dane a poplatky	8 393	13 086
odpisy	886 774	882 326
odpis pohľadávky	0	16 010 891
opravná položka	1 145 547	0
pokuty	55 587	0

## 7. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>670 922</b>	<b>807 158</b>
Kurzové straty, z toho:	0	22
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	22
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	670 922	807 136
Úroky	670 325	744 359
Bankové poplatky	597	62 777

## 8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## 1. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch./:

## ČL. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Manažment spoločnosti v rámci holdingovej štruktúry s pomocou financujúcej banky pripravoval od minulého roka špecifickú finančnú štruktúru, ktorá by zabezpečila dostatok prevádzkových finančných zdrojov na nákup hmoty, ako aj na zabezpečenie fungovania jednotlivých spoločností v rámci štruktúry, naviazaných na dodávku biomasy.

V prvých mesiacoch roku 2022 geopolitická situácia negatívne ovplyvnila mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady aktuálnej geopolitickej situácie na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný iný vplyv než ten, ktorý sme uviedli v poznámkach.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

TeHo Bardejov, s.r.o.

IČO 

5	1	8	4	8	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k 31.12.2021

DIČ 

2	1	2	0	8	2	1	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**ČL. VII**  
**EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**  
**A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU**  
**A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

## 1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

## a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
ACS BIOMASA, s.r.o. – štiepka	01	4 266 444	6 496 867
TWINLOGY s. r. o. – elektrina	01	567 253	676 634
TWINLOGY s. r. o. – elektrina	02	2 664 574	0
BARDENERGY, s.r.o. – teplo	02	2 351 050	2 404 592
ACS BIOMASA, s.r.o. – nájomné	03	44 633	44 633
BARDENERGY, s.r.o. – nájomné	03	300 000	300 000
ACS teplo j.s.a.	08	4 193 981	4 193 981
ACS teplo j.s.a.	10	188 729	0
TeHo Topoľčany, s.r.o.	10	142	287
ACS BIOMASA, s.r.o.	09	372 000	503 500
ACS BIOMASA, s.r.o.	10	30 661	44 662
ACS Plyn s.r.o.	09	659 000	0
ACS Plyn s.r.o.	10	37 272	0
ACS teplo j.s.a.	09	271 000	165 000
ACS teplo j.s.a.	10	15 880	6 685
KMET Handlová, a.s.	09	5 000	0
KMET Handlová, a.s.	10	55	0

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	úroky

## 2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody <i>a</i>	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov <i>b</i>		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	5 000	0	0
	5 000	0	0

**ČL. VIII.**  
**PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Pohyby vlastného imania v roku 2021 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážlo	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 263 779	0	0	856 112	2 119 891
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	856 112	-1 046 418	0	856 112	-1 046 418
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	206 390	0	0	1 057 381	1 263 779
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 057 389	856 112	0	1 057 389	856 112
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

**ČI. IX.**  
**PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím priamej metódy.

	2021	2020
	EUR	EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	1 389 037	2 147 901
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	51 637	-2
Zaplatená daň z príjmov	-200 867	-118 517
Vyplatené dividendy	0	
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 239 807	2 029 382
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 239 807</b>	<b>2 029 382</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-62 368	-97 281
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-62 368</b>	<b>-97 281</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	159 846	897 681
Splátky dlhodobých záväzkov	-880 128	-1 457 060
Splátky prijatých úverov	0	
Výdavky na poskytnuté úvery	-793 346	-1 040 500
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-1 513 628</b>	<b>-1 599 878</b>
<b>(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	337 051	4 829
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>862</b>	<b>337 051</b>



**VÝROČNÁ SPRÁVA**

**2021**

## Obsah

1. PROFIL SPOLOČNOSTI .....	3
2. PREHĽAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKYCH UKAZATEĽOV .....	4
3. POZNÁMKY .....	7
1. VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA .....	7
2. OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY .....	7
3. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY .....	7
4. ÚDAJE POŽADOVANÉ PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV .....	7
5. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ .....	7
6. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE .....	7
7. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA .....	7
8. RIZIKÁ A NEISTOTY .....	7
4. PRÍLOHY .....	8

## 1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Názov	<b>TeHo Bardejov, s.r.o.</b>
Sídlo	Družstevná 1090/86, 956 17 Solčany
IČO	51 848 520
Právna forma	spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie	5 000 EUR
Spoločníci	<b>ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH</b>
Hlavný predmet činnosti:	výroba a rozvod tepla

Spoločnosť TeHo Bardejov, s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou 4. júla 2018 a do obchodného registra bola zapísaná 27. júla 2018 (aktuálne Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka 53250/N).

Záložné právo na obchodný podiel spoločníka vzniklo podpisom záložnej zmluvy dňa 08.12.2020. Záložným veriteľom je J&T BANKA, a.s., Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha, Česká republika.

### Orgány spoločnosti :

Konateľ:	Mgr. Matej Danóci	(od 27.07.2018)
	Ing. Henrich Kiš	(od 27.07.2018 do 18.03.2022)

Každý z konateľov koná v mene spoločnosti samostatne. Pri právnych úkonoch vykonaných v písomnej forme pripojí konateľ k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti, svojmu menu, priezvisku a funkcii v spoločnosti svoj vlastnoručný podpis.

Priemerný počet zamestnancov za rok 2021: 10

## 2. PREHLAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKÝCH UKAZATEĽOV

Vývoj štruktúry majetku a záväzkov spoločnosti je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

- Bilančná hodnota firmy je 17,2 mil. EUR
  - z toho dlhodobé aktíva tvoria 63 %
  - z toho obežné aktíva 37 %
  - vlastné imanie spoločnosti + dlhodobé cudzie zdroje tvoria 72 %
  - rozloženie aktív a pasív je vyhovujúce

SÚVAHA	2020	2021	index 21/20
<b>AKTÍVA celkom</b>	<b>18 572 139</b>	<b>17 230 081</b>	<b>0,93</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>11 717 053</b>	<b>10 887 804</b>	<b>0,93</b>
Nehmotný inves. majetok	124 076	117 150	0,94
Hmotný inves. majetok	11 592 977	10 770 654	0,93
Finančné investície	-	-	0,00
<b>Obežný majetok</b>	<b>6 844 290</b>	<b>6 328 080</b>	<b>0,92</b>
Zásoby	19 084	-	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6 488 155	6 327 218	0,98
krátk.pohľadávky z obch.styku	1 501 837	1 154 639	0,77
Krátk. finančný majetok	-	-	0,00
Finančné účty	337 051	862	0,00
<b>Časové rozlíšenie aktív</b>	<b>10 796</b>	<b>14 197</b>	<b>1,32</b>
<b>PASÍVA celkom</b>	<b>18 572 139</b>	<b>17 230 081</b>	<b>0,93</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>2 125 391</b>	<b>1 078 973</b>	<b>0,51</b>
Základné imanie	5 000	5 000	1,00
<b>Závazky</b>	<b>16 446 372</b>	<b>16 150 732</b>	<b>0,98</b>
Krátk. rezervy	21 485	17 264	0,80
Dlhodobé záväzky	15 392	4 490	0,29
Krátkodobé záväzky	809 495	726 245	0,90
krátk.záväzky z obch.styku	537 373	495 903	0,92
Bankové úvery celkom	15 600 000	15 402 733	0,99
bežné b.úvery	2 120 000	4 042 733	1,91
<b>Časové rozlíšenie pasív</b>	<b>376</b>	<b>376</b>	<b>1,00</b>

Vývoj hospodárenia spoločnosti je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

- Celkové výnosy za rok 2021 predstavujú 7,75 mil. EUR
  - z toho tržby z predaja služieb boli vo výške 7,47 mil. EUR
- Prevádzkový HV bol vo výške -596,5 tis. EUR
- EBITDA spoločnosti bola vo výške 562,4 tis. EUR
- HV po zdanení spoločnosti bol vo výške -1 046 tis. EUR

VÝSLEDOVKA	2020	2021	% na výnosoch 2021
<b>Čistý obrat</b>	<b>11 413 123</b>	<b>7 474 114</b>	<b>96%</b>
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>27 425 026</b>	<b>7 477 637</b>	<b>96%</b>
Tržb z predaja tovaru	-	-	0%
Tržby z predaja služieb	11 413 123	7 474 114	96%
Tržby z inv. majetku a materiálu	-	-	0%
Ostatné prevádzkové výnosy	16 011 903	3 523	0%
Výnosy z fin. činnosti	51 635	272 689	4%
<b>VÝNOSY celkom</b>	<b>27 476 661</b>	<b>7 750 326</b>	<b>100%</b>
Náklady na predaný tovar	-	-	0%
Spotreba mat. a energie	7 419 095	5 063 616	65%
Služby	781 302	470 162	6%
Osobné náklady	391 830	368 652	5%
Odpisy NIM a HIM	882 326	886 774	11%
Finančné náklady	807 158	670 922	9%
Ost.náklady (vrátane OP k pohľ.)	16 088 494	1 284 931	17%
<b>NÁKLADY celkom</b>	<b>26 370 205</b>	<b>8 745 057</b>	<b>113%</b>
HV prevádzkový	1 861 979	- 596 498	-8%
HV z fin. operácií	- 755 523	- 398 233	-5%
Daň	250 344	51 687	1%
<b>Hosp. výsledok po zdanení</b>	<b>856 112</b>	<b>- 1 046 418</b>	<b>-14%</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>3 212 726</b>	<b>1 940 336</b>	<b>25%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>2 733 141</b>	<b>562 368</b>	<b>7%</b>

#### Vývoj cash flow medziročne:

- Cash flow bežného roka /rok 2021/ bol -336,2 tis. EUR
  - z toho prevádzkový CF bol -81,4 tis. EUR
  - z toho investičný CF bol -57,5 tis. EUR
  - z toho finančný CF bol -197,3 tis. EUR

Cash flow	2020	2021
<b>Hotovosť na začiatku obdobia</b>	<b>4 829</b>	<b>337 051</b>
Hosp. výsl. za účt. obdobie	856 112	-1 046 418
Odpisy	882 326	886 774
Zmena stavu zásob	-31 042	-19 084
Zmena stavu dlhodob. pohľ.	0	0
Zmena stavu krátkod. pohľ.	4 173 746	-160 937
Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-10 316 229	-10 902
Zmena stavu krátkod.záváz.	-2 570 626	-83 250
Zmena stavu rezerv	4 578	-4 221
Zmena stavu ostatných aktív	-667	3 401
Zmena stavu ostatných pasív	376	0
<b>Cash flow z prevádz.činnosti</b>	<b>-15 285 500</b>	<b>-81 397</b>
Zmena stavu krátkodob.fin.majetku	0	0
Zmena stavu nehm.a hm. inv. Majetku	-17 722	57 525
Zmena stavu finanč. Invest	0	0
<b>Cash flow z invest.aktivít</b>	<b>17 722</b>	<b>-57 525</b>
<b>Prevádzkový + inv. cash flow</b>	<b>-15 267 778</b>	<b>-138 922</b>
Zmena stavu pohľ. za upísané vli. imanie	0	0
Zmena stavu kapitálu	0	0
Zmena stavu dlhod. bank. úv.	13 480 000	-2 120 000
Zmena bež.bank. Úverov	2 120 000	1 922 733
<b>Cash flow z finančných aktivít</b>	<b>15 600 000</b>	<b>-197 267</b>
<b>Cash flow z bežného obdobia</b>	<b>332 222</b>	<b>-336 189</b>
<b>Cash flow na konci obdobia</b>	<b>337 051</b>	<b>862</b>

## Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

			2020	2021
UKAZOVATELE RENTABILITY	pozitívny trend	negatívny trend	%	%
Rentabilita celkového kapitálu	rastúce hodnoty	klesajúce hodnoty	4,61%	-6,07%
Rentabilita vlastného kapitálu	> ako bežná úroková miera	< menej ako bežná úroková miera	40,28%	-96,98%
Rentabilita výnosov (ziskovosť)	rastúce hodnoty	klesajúce hodnoty	3,12%	-13,50%
Rentabilita tržieb (predaja)	rastúce hodnoty	klesajúce hodnoty	7,50%	-14,00%
UKAZOVATELE AKTIVITY			deň	deň
Doba obratu celkového kapitálu	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	586	800
Doba obratu vlastného kapitálu	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	67	50
Doba obratu zásob	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	1	0
UKAZOVATELE LIKVIDITY			%	%
Okamžitá likvidita - I. stupeň	rastúce hodnoty 50 -100%	klesajúce hodnoty	12%	0%
Bežná likvidita - III. stupeň	rastúce hodnoty 150 - 200%	klesajúce hodnoty	233%	133%
Celková likvidita	rastúce hodnoty 200 - 250%	klesajúce hodnoty	234%	133%
UKAZOVATELE ZADĹŽENOSTI			%	%
Celková zadlženosť	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	88,55%	93,74%

- Nepriaznivý vývoj rentability spôsobilo vytvorenie opravnej položky k pohľadávkam
- V dôsledku toho aj rentabilita celkového kapitálu, vlastného kapitálu, výnosov a takisto aj tržieb medziročne klesla. Okrem vytvorenej opravnej položky je to spôsobené aj nižšími tržbami z predaja elektrickej energie.
- Pri dobe obratu celkového kapitálu, vlastného kapitálu a zásob sme zachytili zvýšenie, ktoré bolo spôsobené poklesom tržieb.
- Pokles okamžitej likvidity je spôsobený minimálnym zostatkom na finančných účtoch a taktiež nárastom bežných bankových úverov.
- Celková zadlženosť podniku vzrástla o 5,18 percentuálnych bodov. Je to spôsobené vysokým krytím majetku bankovými úvermi.

### **3. POZNÁMKY**

#### **1. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

V priebehu roka 2021 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

#### **2. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby**

Spoločnosť v priebehu roka 2021 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

#### **3. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2021.

#### **4. Údaje požadované podľa osobitných predpisov**

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

#### **5. Organizačná zložka v zahraničí**

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

#### **6. Vplyv na životné prostredie**

Z pohľadu celkového hodnotenia spoločnosti a jej správania sa voči životnému prostrediu je možné konštatovať, že všetky procesy a činnosti vykonávané v spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie.

#### **7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa**

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

#### **8. Riziká a neistoty**

Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám, nebola vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám okrem možného vplyvu COVID-19. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená majú prevažne legislatívny charakter.

V čase zostavovania tejto výročnej správy vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný dopad v súvislosti s COVID-19 a geopolitickou situáciou na Ukrajine. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno plne posúdiť a predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## **4. PRÍLOHY**

**Správa nezávislého audítora k 31.12.2021**

**Účtovná závierka k 31.12.2021**

