

1. Informácie o účtovnej jednotke

1.1. Obchodné meno účtovnej jednotky: **HTMAS s.r.o.**

Sídlo: **Matušková 48, 976 31 Vlkanová**

Dátum založenia: **10.01.2006**

Dátum vzniku: **10.01.2006**

Zapísaná do Obchodného registra Okresného sudu Banská Bystrica oddiel **Sro**, vl. č. **11173/S**.

1.2. Hlavné činnosti účtovnej jednotky

- výroba a predaj elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 5 MW,
- sprostredkovanie a zabezpečenie strojného vybavenia stavieb, výroby materiálov a montáž priemyselných zariadení, know - how a investičných celkov
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- zabezpečenie vyjadrení, rozhodnutí a ostatných podkladov pre vydanie územných rozhodnutí, stavebných povolení a kolaudačných rozhodnutí
- obstarávanie stavebných prác a dodávok oprávnenej organizácii
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti stavebníctva a investičnej výstavby
- prenájom hnutelných vecí a zariadení v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností /realitná činnosť/
- kovoobrábanie
- prenájom nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- poskytovanie verejnej telefónnej služby, prenosu dát, prístupu do siete internet, VOIP
- čistiace a upratovacie služby
- počítačové služby
- správa bytového a nebytového fondu
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- dodávka plynu, distribúcia plynu
- vedenie účtovníctva
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

1.3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11,4	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	9
Počet vedúcich zamestnancov	3	1

1.4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky: ☒ **riadna**

☐ **mimoriadna**

Dôvod zostavenia **mimoriadnej** účtovnej závierky:

1.5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: **14.06.2013.**

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

<i>Meno, priezvisko, (obch.meno) člena</i>	<i>Názov orgánu</i>	<i>Poznámka</i>
Ing. Maroš Hudoba	konateľ	od 10.01.2006

Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne.

3. Štruktúra spoločníkov a akcionárov účtovnej jednotky

<i>Spoločník, akcionár</i>	<i>Výška podielu na základnom imaní</i>		<i>Podiel na hlasovacích právach v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %</i>
	<i>absolútne</i>	<i>v %</i>		
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
HM Consulting & Engineering, s.r.o.	200 000 EUR	66,67	66,67	66,67
Reimer Tietjen	100 000 EUR	33,33	33,33	33,33
Spolu:	300 000 EUR	100	100	100

4. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidačného celku

5. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

5.1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ Áno ☐ Nie

5.2. Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

<i>Druh zmeny zásady alebo metódy</i>	<i>Dôvod zmeny</i>	<i>Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie</i>

5.3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný v bežnom roku účtovná jednotka oceňovala:

- obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný v bežnom roku účtovná jednotka oceňovala:

- obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý finančný majetok nakupovaný v bežnom roku účtovná jednotka oceňovala:

- obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi pozostávajúcich z priamych nákladov vynaložených na výrobu alebo inú činnosť a nepriamych nákladov vzťahujúcich sa na výrobu alebo inú činnosť.

Zásoby nakupované v bežnom roku účtovná jednotka oceňovala:

- obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka:

- ☒ spôsobom A účtovania zásob,
☐ spôsobom B účtovania zásob.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

- ☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☐ obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru pomerne k predanému tovaru.

Pri vyskladnení zásob účtovná jednotka použila:

- ☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien,
☐ metódu FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Peňažné prostriedky a ceniny účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a platnej sadzby dane z príjmov. Pri výpočte dane z príjmov sa postupuje podľa zákona o dani z príjmov.

Odložená daň z príjmov (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje 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.

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

Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným a výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na menu euro už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.

Finančný prenájom

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

5.4. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádza z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku vychádza z metód používaných pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené nasledovne:**

Druh majetku	Odpisová skupina	Daňové odpisy	Účtovné odpisy
Dlhodobý hmotný majetok	1.	4 roky	6 rokov =72 mesiacov
	2.	6 rokov	8 rokov =96 mesiacov
	3.	12 rokov	12 rokov =180 mesiacov
	4.	20 rokov	30 rokov =360 mesiacov
Dlhodobý nehmotný majetok	X	5 rokov=60 mesiacov	5 rokov=60 mesiacov

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

5.5. Poskytované dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neúčtuje o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

6. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe a štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia						11 511		11 511
Prírastky						2 500		2 500
Úbytky								0
Presuny		14 011				-14 011		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 011	0	0	0	0	0	14 011
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		1 869						1 869
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 869	0	0	0	0	0	1 869
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	11 511	0	11 511
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 142	0	0	0	0	0	12 142

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia						1 000		1 000
Prírastky						10 511		10 511
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	11 511	0	11 511
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1 000	0	1 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	11 511	0	11 511

Doplňujúce informácie:

Na dlhodobom nehmotnom majetku nie je zriadené záložné právo a taktiež nie je obmedzené právo nakladať s ním.

6.2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe a štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 101	4 617 638	3 072 655	0	0	0	20 772	0	7 760 166
Prírastky		0	0			165	160 392	420 000	580 557
Úbytky			47 047						47 047
Presuny		2 682 742	-2 617 060				-65 682		0
Stav na konci účtovného obdobia	49 101	7 300 380	408 548	0	0	165	115 482	420 000	8 293 676
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		702 710	1 375 272						2 077 982
Prírastky		1 515 586	108 277			14			1 623 877
Úbytky			1 309 401						1 309 401
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 218 296	174 148	0	0	14	0	0	2 392 458
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 101	3 914 928	1 697 383	0	0	0	20 772	0	5 682 184
Stav na konci účtovného obdobia	49 101	5 082 084	234 400	0	0	151	115 482	420 000	5 901 218

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	47 100	4 549 650	2 728 354				83 014	25 560	7 433 678
Prírastky	2 090	67 988	400 077				0		470 155
Úbytky	89		55 776				62 242	25 560	143 667
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	49 101	4 617 638	3 072 655	0	0	0	20 772	0	7 760 166
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		528 004	905 354						1 433 358
Prírastky		174 706	525 694						700 400
Úbytky			55 776						55 776
Stav na konci účtovného obdobia	0	702 710	1 375 272	0	0	0	0	0	2 077 982
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	47 100	4 021 646	1 823 000	0	0	0	83 014	25 560	6 000 320
Stav na konci účtovného obdobia	49 101	3 914 928	1 697 383	0	0	0	20 772	0	5 682 184

Doplňujúce informácie:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 102 109
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Zoznam dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

Na parcely CKN č. 496/22, 496/11, 496/12, 496/13, 496/14, 496/15, 496/19, 496/21, 496/17, 496/18, 503/17, 503/26, 503/34, 503/52, 503/75, 503/55, 503/56, 503/57, 503/58, 503/59, 503/60, 503/72, 503/73, 503/61, 503/62, 503/63, 503/64, 503/65, 503/66, 503/67, 503/68, 503/69, 503/70, 503/74, 518/2, 503/77, 506/78, 503/79, 503/80, stavba s.č. 231 na p. č. 503/17, s. č. 472 na p. č. 503/63, s.č. 485 na p. č. 503/68, s.č. 486 na p.č. 503/26, s.č. 487 na p.č.503/57, s.č. 488 na p.č. 503/58, výrobná hala na p.č. 503/55 č.s.508, výrobná hala na p.č. 503/56 č.s.507:

VECNÉ BREMENO v prospech oprávneného z vecného bremena: VÚB Leasing, a. s., Mlynské Nivy 1, 820 05 Bratislava, IČO:31 318 045, spočívajúce v povinnosti vlastníka zaťaženej nehnuteľnosti strpieť, aby oprávnený užíval zaťaženú nehnuteľnosť: na vstup a prechod peši a prejazd vozidlami, na uloženie údržbu inžinierskych sietí, na uloženie, umiestnenie, údržbu, demontáž a používanie súboru huteľných vecí – solárnej elektrárne - fotovoltaických článkov vrátane príslušenstva, ktoré sú uvedené v prílohe č. 1 tejto zmluvy. Oprávnený môže umiestniť jednotlivé súčasti solárnej elektrárne na všetkých zaťažených nehnuteľnostiach vrátane spevnených plôch a striech stavieb. Právo zodpovedajúce vecnému bremenu patrí oprávnenému a vzťahuje sa na všetky osoby, ktoré sú členmi orgánov oprávneného, ktoré sú jeho zamestnancami, ktoré splnomocní a na všetky ďalšie osoby, ktoré oprávnený na využívanie vecného bremena oprávni či už slovne alebo písomne, na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena č. V 5361/2009 zo dňa 26.11.2009 – VZ 187/2009, VZ 44/2010, VZ 75/2010, 74/2011, 76/2011, 77/2011, 200/2012, 202/2012.

Na parcely KN-C č. 496/15, 496/19, 503/61:

VECNÉ BREMENO 'in rem' - spočívajúce v povinnosti vlastníka zaťaženej nehnuteľnosti parc.č. KN-C č. 496/15, 496/19, 503/61, strpieť prechod pešo alebo prejazd motorovými vozidlami alebo inými mechanizmami cez zaťaženú nehnuteľnosť, ako aj iného užívania a to za účelom nerušeného užívania, údržby a prípadných opráv a rekonštrukcie nehnuteľností vo vlastníctve oprávneného parcely KN-C č. 503/53, 503/54, 496/6, 496/20, 496/16, 496/10, 496/9, 496/8, 496/7, 496/5, 496/1, 594/1, 594/3, 594/4, 594/5, 594/6, 497/1, 497/4, 497/5, 503/41, 503/71, 503/76, 496/26, 503/91. Právo zodpovedajúce vecnému bremenu patrí oprávnenému a vzťahuje sa na všetky osoby, ktoré sú členmi orgánov oprávneného, ktoré sú jeho zamestnancami, ktoré splnomocní a na všetky ďalšie osoby, ktoré oprávnený na využívanie vecného bremena oprávni či už slovne alebo písomne, ako aj iný vlastník ktorejkoľvek z uvedených nehnuteľností, na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena č. V 6259/2010 zo dňa 10.12.2010 - čz 307/2010, 200/2012, 202/2012.

Na parcely CKN č. 496/11, 496/12, 496/13, 496/14, 496/15, 496/17, 496/18, 496/19, 496/21, 496/22, 503/17, 503/26, 503/34, 503/52, 503/55, 503/56, 503/57, 503/58, 503/59, 503/60, 503/61, 503/62, 503/63, 503/64, 503/65, 503/66, 503/67, 503/68, 503/69, 503/70, 503/72, 503/73, 503/74, 503/75, 503/77, 503/78, 503/79, 503/80, 505/118, 505/126, 518/2, 496/30 + stavba s.č. 231 na p. č. 503/17, s. č.486 na p. č. 503/26, s.č. 508 na p. č.503/55, s.č. 507 na p.č. 503/56, s.č. 487 na p.č. 503/57, s.č. 488 na p.č. 503/58, s. č. 472 na p. č. 503/63, č. s. 509 na p. č. 503/65, s. č. 485 na p. č. 503/68: Záložné právo pre pohľadávku Československá obchodná banka, a.s., Michalská 18, 815 63 Bratislava, IČO: 36854140 č. zml. V 1784/2011 zo dňa 11. 5. 2011 - ČZ 107/2011, 98/2012, 200/2012.

Na parcely KN-C č. 505/127:

VECNÉ BREMENO – právo prechodu peši a automobilovou dopravou cez pozemky KN-C č. 505/127 v prospech Šmek, s.r.o., IČO: 36038725, Vlkanová (vlastník parciel č. 505/13, 505/24, 505/36, 505/72, 505/84, 506/3 zapísané na LV 809) – na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena č. V 6992/2008 zo dňa 12.3.2009 – VZ 36/2009, 80/2012.

Na parcely KN-C č. 505/127:

VECNÉ BREMENO „in rem“– právo uloženia inžinierskych sietí v rozsahu vyznačenom v GP č. 45351945-20/2011, v prospech vlastníka stavby „HT Technologický park Vlkanová SO 0603 a SO 0703“, ako aj jeho právnych nástupcov po dobu životnosti stavby, na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena č. V 6109/2011 zo dňa 20.1.2012 – čz 10/2012, 80/2012.

Na parcely CKN č. 503/91:

VECNÉ BREMENO v prospech oprávneného z vecného bremena: VÚB Leasing, a.s., Mlynské Nivy 1, 820 05 Bratislava, IČO: 31 318 045, spočívajúce v povinnosti vlastníka zaťaženej nehnuteľnosti strpieť, aby oprávnený užíval zaťaženú nehnuteľnosť: na vstup a prechod peši a prejazd vozidlami, na uloženie a údržbu inžinierskych sietí, na uloženie, umiestnenie, údržbu, demontáž a používanie súboru huteľných vecí – solárnej elektrárne – fotovoltaických článkov vrátane príslušenstva, ktoré sú uvedené v prílohe č. 1 tejto zmluvy. Oprávnený môže umiestniť jednotlivé súčasti solárnej elektrárne na všetkých zaťažených nehnuteľnostiach vrátane spevnených plôch a striech stavieb. Právo zodpovedajúce vecnému bremenu patrí oprávnenému a vzťahuje sa na všetky osoby, ktoré sú členmi orgánov oprávneného, ktoré sú zamestnancami, ktoré splnomocní a na všetky ďalšie osoby, ktoré oprávnený na využívanie vecného bremena oprávni či už slovne alebo písomne, na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena č. V 5361/2009 zo dňa 26.11.2009 – VZ 187/2009, 200/2012, 202/2012.

Právo zodpovedajúce vecnému bremenu „in rem“ v prospech vlastníka parcely KN-C č. 503/91 (oprávnené nehnuteľnosti), spočívajúce v povinnosti vlastníka zaťaženej nehnuteľnosti parc.č. KN-C č. 496/15, 496/19, 503/61, 496/28 strpieť prechod pešo alebo prejazd motorovými vozidlami alebo inými mechanizmami cez zaťaženú nehnuteľnosť, ako aj iného užívania a to za účelom nerušeného užívania, údržby a prípadných opráv a rekonštrukcie nehnuteľností vo vlastníctve oprávneného, na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena č. V 6259/2010 zo dňa 10.12.2010 - čz 307/2010, 200/2012, 202/2012.

Na parcely KN-C č. 503/91:

VECNÉ BREMENO „in rem“– právo uloženia inžinierskych sietí v rozsahu vyznačenom v GP č. 45351945-20/2011, v prospech vlastníka stavby „HT Technologický park Vlkanová SO 0603 a SO 0703“, ako aj jeho právnych nástupcov po dobu životnosti stavby, na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena č. V 6109/2011 zo dňa 20.1.2012 – čz 10/2012, 200/2012, 202/2012.

6.3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 113,00								5 113,00
Prírastky	100 331,50								100 331,50
Úbytky	5 113,00								5 113,00
Presuny	0,00								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	100 331,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 331,50
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 113								5 113
Prírastky									0
Úbytky	5 113								5 113
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	100 331,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 331,50

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 113								5 113
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	5 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 113,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0,00
Prírastky	5 113,00								5 113,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	5 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 113,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 113,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku je uvedený v nasledovnom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	g
Dcérske účtovné jednotky					
HTEnergy s.r.o.	100,00	100,00	98 894	-1 106	100 331,50
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	X	X	X	X	100 331,50

6.4. Krátkodobý finančný majetok

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 526,06	929,02
Bežné bankové účty	7 754,45	114 412,34
Bankové účty termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	10 280,51	115 341,36

Doplňujúce informácie:

Na krátkodobom finančnom majetku nie je zriadené záložné právo a taktiež nie je obmedzené právo nakladať s ním.

6.5. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	g
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Doplňujúce informácie:

Na zásobách je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo nakladať s nimi.

6.6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	g
Pohľadávky z obchodného styku		216			216
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	216	0	0	216

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0,00		0,00
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku			0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0,00
Iné pohľadávky	0,00		0,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	223 262,00	31 248,00	254 510,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	82 000,00		82 000,00
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku			0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0,00
Sociálne poistenie			0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	156 217,00		156 217,00
Iné pohľadávky	345 118,00	0,00	345 118,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	806 597,00	31 248,00	837 845,00

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	31 248,00	59 105,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	806 597,00	4 819 450,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	837 845,00	4 878 555,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00

Doplňujúce informácie:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	0

6.7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	395,91	762,82
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12118,1	5643,14
zahraničná prac.cesta-2014	5967,02	0
Poistenie	4330,79	3779,33
ostatné	1820,29	1863,81
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		105000

7. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**7.1. Vlastné imanie****7.1.1. Popis základného imania**

Text	v EUR
Základné imanie celkom:	300 000,-
Z toho hodnota podielov podľa spoločníkov:	
– HM Consulting & Engineering, spol. s r.o.	200 000,-
--Reimer Tietjen	100 000,-
Hodnota upísaného vlastného imania:	–
Hodnota splateného základného imania:	300 000,-

7.1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený výsledok hospodárenia – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	144 262,81
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	144 262,81
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	144 262,81

Rozhodnutie o úhrade straty minulého roka:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	
Spolu	0

7.1.3. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	70 000,00			230 000,00	300 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0,00
Zmena základného imania		230 000,00		-230 000,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0,00
Emisné ážio					0,00
Ostatné kapitálové fondy					0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0,00
Zákonný rezervný fond	7 000,00				7 000,00
Nedeliteľný fond					0,00
Statutárne fondy a ostatné fondy					0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	604 454,00	275 147,00	189 599,00	144 263,00	834 265,00
Neuhradená strata minulých rokov	90 845,00		90 845,00		0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	144 263,00	72 554,00		-144 263,00	72 554,00
Vyplatené dividendy					0,00
Ostatné položky vlastného imania					0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0,00

O rozdelení výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia rozhodne Valné zhromaždenie.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	70 000,00				70 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0,00
Zmena základného imania					0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0,00
Emisné ážio					0,00
Ostatné kapitálové fondy					0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0,00
Zákonný rezervný fond	7 000,00				7 000,00
Nedeliteľný fond					0,00
Statutárne fondy a ostatné fondy					0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	536 212,00	0,00		68 242,00	604 454,00
Neuhrazená strata minulých rokov	90 845,00				90 845,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68 242,00	144 263,00		-68 242,00	144 263,00
Vyplatené dividendy					0,00
Ostatné položky vlastného imania					0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0,00

7.2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zruženie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 043	12 803	4 043	0	12 803
audit UZ	2 500	3 500	2 500	0	3 500
náhrada mzdy-nevyč.dovol.a poist.	1 543	4 303	1 543	0	4 303
zostavenie DP-priprava	0	5000	0	0	5 000
nevyfakt.dodávky	22007,58	0	22007,58	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zruženie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 933	817 465	4 933	0	817 465
					0
					0

7.3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 249 530	3 149 484
Krátkodobé záväzky spolu	1 249 530	3 149 484
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 325 752	2 829 410
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 325 752	2 829 410

7.4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 050	623
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 038	427
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 038	427
Čerpanie sociálneho fondu	828	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 260	1 050

7.5. Finančný prenájom

Účtovná jednotka má záväzky z finančného prenájomu, pričom výška budúcich platieb je rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti v nasledujúcom prehľade:

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	260 556	1 048 985		252 254	1 309 534	
Finančný náklad	46 208	28 196		60 666	83 131	
Spolu	306 764	1 077 181	0	312 920	1 392 665	0

7.6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok a. %	p. v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
bankový úver	EUR	euríbor 1- mes.+2,25%		24.9.2021	2 741 776	3 018 571
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	euríbor 7- dňový+2,0%			99 362	0

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
dlhodobá pôžička	EUR	6,75	31.12.2020	370 621	370 706
dlhodobá pôžička	EUR	0	31.12.2020	172 284	436 784
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky	EUR	6,75	31.12.2014	61 459	180 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

7.7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 118	375,00
0	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
0	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	68 771	87 986,00
0	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	166 195	161 307,00
0	0	0

8. Informácie o výnosoch**8.1. Suma čistého obratu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-7 395 000	7 449 550
Tržby z predaja služieb	2 160 064,00	1 740 100,00
Tržby za tovar	200 484,00	76 537,00
Výnosy zo zákazky	10 800 000,00	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	337 144,00	409 030,00
Čistý obrat celkom	6 102 692,00	9 675 217,00

9. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k splatnej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	97 249,99	x	x	200 284,00	x	x
Teoretická daň	x	22 367,50	23,00%	x	38 053,96	19,00%
Pripočítateľné položky	66 964,99	15 401,95	15,84%	113 097,00	21 488,43	10,73%
Odpočítateľné položky	-117 062,58	-26 924,39	-27,69%	-92 157,00	#####	-8,74%
Umorenie daňovej straty		0,00	0,00%		0,00	0,00%
Spolu	47 152,40	10 845,05	11,15%	221 224,00	42 032,55	20,99%
Splatná daň z príjmov	x	10 845,05	11,15%	x	42 032,55	20,99%
Odložená daň z príjmov	x	13 851,00	14,24%	x	31 176,00	15,57%
Celková daň z príjmov	x	24 696,05	25,39%	x	73 208,55	36,55%

10. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	0,00	0,00
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 523,36</i>	<i>1 513,00</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 523,36	1 513,00
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 453 391,00</i>	<i>457 153,00</i>
služby súvisiace s výstavbou a servisom FVE	918 641,00	209 756,00
meracie práce	107 300,00	
strážna služby	32 400,00	
ostatné	395 050,00	247 397,00
Náklady na dane a poplatky, z toho:	11 879,00	12 888,00
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 689,00	24 438,00
odpis pohľadávky	17 105,00	0,00
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	46 584,00	24 438,00
Finančné náklady, z toho:	181 988,00	228 636,00
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0,00</i>	
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	999,00	0,00
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>181 988,00</i>	<i>228 636,00</i>
úroky	170 217,00	197 062,00
Ostatné finančné náklady	11 771,00	31 574,00

11. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

V bežnom účtovnom období účtovná jednotka nevykazovala významné položky na podsúvahových účtoch.

12. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V bežnom účtovnom období účtovná jednotka nemala významné položky podmieneného majetku a podmienených záväzkov.

13. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

14. Prehľad peňažných tokov – cash flow

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	97250	200284
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	94038	613004
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	638540	686456
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-804662	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	216	5113
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	87308	-186077
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	170217	197062
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11914	-13904
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2772	-75386
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	17105	-260
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	2175422	-1441019
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4063682	-4716757
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1881723	3276104
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6537	-366
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2366710	-627731
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	11914	13904
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-170217	-197062
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2208407	-810889
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-69153	-19540
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2139254	-830429
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-10511
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-858205	-407913
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-100332	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2772	89418
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-955765	-329006
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	406393	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	230000	

C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	176393	
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1694942	471264
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		-258774
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		817010
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1694942	-258774
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		-86972
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1288549	471264
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-105060	-688171
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	115341	803512
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	10281	115341

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	10281	115341